

**Číslo:**

MM 20604/2015 a 26622/2015

**KV ZMM 091501Z**

V Milevsku dne 27.8.2015

Pro jednání Zastupitelstva města Milevska dne 16.9.2015

**Zprávy o výsledku kontrol****č. 4 stav, evidence a vymáhání pohledávek z poplatků za odpady****č. 5 účelové využití půjčky č. Sml 0235/2013 poskytnuté z FRB v r. 2013****Důvod předložení:** Usnesení Zastupitelstva města Milevska č. 33/15**Obsah:**

1. Návrh na usnesení
2. Zprávy KV ZMM o výsledcích kontrol č. 4 a 5/2015
3. Charakteristika záležitosti

**Předkladatel:**RSDr. Jiří K o t a l í k  
předseda KV ZMM

.....

**Zpracovatel:**Kontrolní výbor ZMM  
a interní auditor

.....

**Počet stran:**

1

Počet příloh/stran:

**2/6****Návrh na usnesení:****Zastupitelstvo města Milevska**

Bere na vědomí obsah zpráv o výsledku kontrol

č. 4 stav, evidence a vymáhání pohledávek z poplatků za odpady

č.5 účelové využití půjčky č. Sml 0235/2013 poskytnuté z FRB v r. 2013

**Charakteristika záležitosti:**

Písemné zprávy o výsledcích kontrol KV ZMM, v rozsahu ZMM schváleného plánu kontrolní činnosti pro r. 2015.

## **Město Milevsko**

**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](mailto:sekret@milevsko-mesto.cz), [www.milevsko-mesto.cz](http://www.milevsko-mesto.cz)**

---

MM 20604 /2015

### **Zpráva o výsledku kontroly č. 4/2015**

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

Kontrola byla provedena na základě plánu kontrolní činnosti pro rok 2015, který byl schválen usnesením Zastupitelstva města Milevska č. 33/15, 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 a 2015
- tiskopis „upozornění na nedoplatek“
- tiskopis „platební výměr“
- náhled do programu GINIS

**Kontrola provedena:** Formou šetření na finančním odboru MěÚ Milevsko v 6. a 7./2015.

#### **Výsledek provedené 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.

Vývoj nedoplatků v kontrolovaném období:

rok	stav k datu	počet plátců s nedoplatkem	saldo	nedoplatky
			celkem Kč	celkem Kč
2013	30.4.2013	<b>2.055</b>	1. 610.481,60	<b>1. 796.267,00</b>
	31.12.2013	<b>810</b>	773.116,60	<b>931.483,00</b>
2014	30.4.2014	<b>2.088</b>	1. 664.066,60	<b>1. 844.167,00</b>
	31.12.2014	<b>790</b>	761.693,60	<b>905.635,00</b>
2015	30.4.2015	<b>2.068</b>	1. 621.156,60	<b>1.792.473,00</b>
	30.6.2015	<b>1.372</b>	1.229.428,60	<b>1.406.288,00</b>

Pozn. Saldo je tvořeno součtem nedoplatků po odečtu zaúčtovaných přeplatků.

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 31.5. 2015 se jedná o 261 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%.

**Závěr:**

- a) Evidence poplatníků je v pořádku. Není sice provázána elektronicky, 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) Počet „neplatičů“ se drží na stejné úrovni. Jedná se o stejnou skupinu lidí.
- c) Vymáhání je zavedeno. Upozornění na nedoplatek – platební výměr – exekuce.

**Navržená opatření:**

Žádná nejsou navrhována.

Obsah této zprávy byl schválen dne 27.8.2015 usnesením KV ZMM č. 11/2015.

V Milevsku 27.8. 2015

RSDr. Jiří K o t a l í k	.....
Bc. Zdeněk Herout	.....
Martin Kostínek	.....
Ing. Milan K r e u z e r	.....
Zdeněk Kristián	.....
Marcela Kužníková	.....
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 3 pracovních dnů ode dne seznámení.

Ing. Hana J á n o v á  
vedoucí finančního odboru ..... dne.....

## **Město Milevsko**

**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](mailto:sekret@milevsko-mesto.cz), [www.milevsko-mesto.cz](http://www.milevsko-mesto.cz)**

---

MM 26622 /2015

### **Zpráva o výsledku kontroly č. 5/2015**

#### **„účelové využití půjčky poskytnuté z Fondu rozvoje bydlení v roce 2013“**

Kontrola byla provedena na základě usnesení ZMM č. 17/14 a plánu kontrolní činnosti pro rok 2015, který byl schválen usnesením Zastupitelstva města Milevska č. 33/15 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 účinné smlouvy o půjčce účelově poskytnuté z Fondu rozvoje bydlení v roce 2013.

#### **Šetření na provedeno:**

26.8.2015

#### **Kontrolní zjištění:**

Smlouva o zápůjčce č. Sml 0235/2013

Výše zápůjčky 60.000,00 Kč

Účel	- obnova fasáda domu	30.000,00 Kč
	- zateplení obvodového pláště domu	30.000,00 Kč

Termín dokončení 31.12.2015

Výsledek šetření v realizaci - část prací provedena

Neveřejná příloha č. 1 – zápis o výsledku provedeného šetření na místě

#### **Závěr:**

1. Smlouva o půjčce č. Sml 0235/2013 – v procesu realizace, termín dokončení sjednán do 31.12.2015.

Obsah této zprávy byl schválen dne 27.8.2015 usnesením KV ZMM 12/2015.

V Milevsku 27.8.2015

RSDr. Jiří K o t a l í k	.....
Bc. Zdeněk Herout	.....
Martin Kostínek	.....
Ing. Milan K r e u z e r	.....
Zdeněk Kristián	.....
Marcela Kužníková	.....
Ing. Ladislav M a c h á ě k	.....
Ing. Miroslav M a c h a r t	.....
Václav M á l e k	.....