

Číslo:
MM 31774/2015
KV ZMM 101501Z

V Milevsku dne 22.10.2015

Pro jednání Zastupitelstva města Milevska dne 4.11.2015

Zpráva o výsledku kontroly
č. 6 „následná kontrola stavu, evidence a vymáhání pohledávek splatných do 31.8.2015 na úseku hospodaření s bytovými prostory v majetku města Milevska“

Důvod předložení: Usnesení Zastupitelstva města Milevska č. 33/15

Obsah:

1. Návrh na usnesení
2. Zpráva KV ZMM o výsledcích kontroly č. 6/2015
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: 3/5

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo města Milevska

- I. Bere na vědomí obsah zpráv o výsledku kontroly č. 6 „následná kontrola stavu, evidence a vymáhání pohledávek splatných do 31.8.2015 na úseku hospodaření s bytovými prostory v majetku města Milevska“.
- II. Ukládá Kontrolnímu výboru ZMM zařadit provedení následné kontroly na tomto úseku do plánu kontrolní činnosti v roce 2017.

Charakteristika záležitosti:

Písemná zpráva o výsledku kontroly 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, www.milevsko-mesto.cz

MM 31774/2015

Zpráva o výsledku kontroly č. 6/2015

„následná kontrola stavu, evidence a vymáhání pohledávek splatných do 31.8.2015 na úseku hospodaření s bytovými prostory v majetku města Milevska.“

Kontrola byla provedena na základě 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, Václav Málek a JUDr. Jiří Hradil, interní auditor.

Použité podklady:

Usnesení ZMM č. 407/10, usnesení RMM č. 390/10, zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, výstupy z vedeného účetnictví na úseku pronájmů bytových prostorů, seznam zůstatků na kontech v evidenci SSB2000 ke dni 31.8.2015 a šetření provedená k předmětu kontroly na odboru finančním a odboru investic a správy majetku MěÚ Milevsko.

Šetření na místě provedena:

Průběžně v 9./2015 a 10./2015.

Výchozí stav k provedení následné kontroly:

Na základě projednání zprávy KV ZMM o výsledku kontroly č. 4/2010 přijalo Zastupitelstvo města Milevska:

Usnesení č. 407/10

Zastupitelstvo města Milevska

I. bere na vědomí obsah zprávy č. 4/2010 Kontrolního výboru Zastupitelstva města Milevska o výsledcích kontroly systému hospodaření s bytovými a nebytovými prostory ve vlastnictví města Milevska,

II. ukládá vedoucímu OISM dopracovat analýzu pohledávek v oblasti hospodaření s bytovými a nebytovými prostory města Milevska, předložit RMM návrh na odpis nedobytných – nevymahatelných pohledávek u nebytových prostorů do konce září 2010, u bytových prostorů do konce prosince 2010,

III. ukládá RMM projednat analýzu pohledávek v oblasti hospodaření s bytovými prostory do konce měsíce prosince a nebytové prostory včetně odpisů nedobytných – nevymahatelných pohledávek vedených do konce roku 2000 a roku 2006 do konce měsíce září 2010.

Přítomno: 20 pro-20, proti-0, zdržel se-0

Kontrolní zjištění:

Byla provedena kontrola celého procesu evidence od požadavku na přidělení bytu, přes schvalovací proces, vyměření plateb, jejich evidence a vymáhání dlužných částek.

Stav evidence salda pohledávek ke dni 31.8.2015

BYTY	účet.evidence OF	evidence SSB	mimo evidenci	
	k 31.8.2015	k 31.8.2015	k 31.8.2015	
stř.8010	1. 500.198,42	-1. 500.198,42	-321 029,50	byty ostatní
stř.8011	27. 885,00	-27. 885,00	0,00	5. května č.p.1510
stř.8016	15.792,00	-15. 792,00	0,00	Libušina č.p. 1401
stř.8019	339. 201,74	-339. 201,74	0,00	Masarykova č.p. 164
Celkem	1. 883.077,16	-1 883 077,16	-321 029,50	

Namátkovým porovnáním výše pohledávek jednotlivých nájemců v účetním stavovém vyrovnaní na evidenci SSB2000 nebylo zjištěno nesrovnalostí.

Problém vymáhání pohledávek lze rozdělit jednoznačně do dvou rovin. Pohledávky vzniklé před rokem 2008 vedené v „ruční“ evidenci a pohledávky po roce 2008 vedené v programu SSB2000. V roce 2009 byla evidence kompletně převedena do programu SSB2000 a pohledávky, u kterých se nepodařilo dohledat potřebné údaje a dokumenty zůstaly „mimo evidenci“.

Pohledávky „mimo evidenci“ jsou již dnes prakticky nevymahatelné z důvodu jejich neprůkaznosti, ale i marného uplynutí obecné promlčecí doby. Stručný komentář k jednotlivým pohledávkám je v příloze č.1.

Pohledávky v evidenci SSB2000 byly namátkově prověřeny náhodným výběrem z evidovaných dlužníků. Přehled s komentářem je v příloze č.2

Neveřejná příloha č. 1 – stav nedoplatků po jednotlivých nájemcích mimo evidenci s komentářem

Neveřejná příloha č. 2 – dlužníci prověřovaní při kontrole s komentářem

Závěr:

Kontrolou stavu evidence a zacházení s pohledávkami bylo zjištěno:

1. Evidence plateb a pohledávek v programu SSB2000 je nyní celkem přehledná a poskytuje okamžitý přehled o situaci v platbách. Je to viditelný posun v přehlednosti evidence oproti minulému stavu.
2. Komunikace OISM s Finančním odborem probíhá nyní na dobré úrovni, která zajišťuje, že veškeré vzájemně nutné informace jsou včas předávány elektronicky mezi systémy.
3. Do roku 2008 byla evidence vedena velmi nedbale, řídicí kontrola nebyla důsledná (pokud vůbec nějaká probíhala). Toto způsobilo vznik hodně případů nedoplatků,

kteře nebyly podloženy řádnými dokumenty a bylo obtížné s nimi něco dělat již v době, kdy vznikly. (viz příloha č.1)

4. V současné době je s dlužníky postupováno dle pokynů, telefonická upomínka, písemná upomínka a návrh na jiné řešení. Jak je patrné z prověřovaných případů (příloha č.2) některé případy nejsou tak jednoznačné a mají i silný sociální aspekt. RMM je při schvalování přidělení bytu postavena před rozhodnutím, zda preferovat finanční možnosti a morální vlastnosti žadatele nebo jeho sociální situaci. Počet dlužníků by se asi nechal snížit tím, že by se omezilo přidělování bytů osobám, které nezaručují důvěryhodně, že budou pravidelně splácet nájem. Na druhé straně tyto obyvatelé jsou často v sociální nouzi a město by jim mělo podat pomocnou ruku.

Navržená opatření:

1. Kontrolní výbor doporučuje zopakovat kontrolu k 12./2016.

Obsah této zprávy byl schválen usnesením KV ZMM č. 13/2015.

V Milevsku 22.10.2015

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

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. David Lukeš ,
vedoucí odboru investic a správy majetku dne.....

