

Město Štíty, nám. Míru 55, 789 91 Štíty

Číslo jednací: MUST/

PROTOKOL O VÝSLEDKU KONTROLY

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, byla provedena kontrola.

Kontrola stavu závazků a pohledávek Města Štíty a to jak ve lhůtě splatnosti, tak po lhůtě splatnosti. Aktuálnost a průkaznost vymáhání všech pohledávek po lhůtě splatnosti. Přehled o DPH.

Město Štíty
nám. Míru 55
789 91 Štíty
IČ:00303453, DIČ:CZ00303453

Kontrola byla provedena:

Kontrola byla provedena v MěÚ Štíty dne 16.9.2015 členy finančního výboru města Štíty, po předložení originálů (nebo fotokopii) dokladů.

Předseda finančního výboru : Bc. Zdeněk Drlík

Členky finančního výboru: Petra Scholzová
Ing. Dana Valentová
Ing. Oto Wonke

Kontroly přítomny:

Pavčina Minářová, ekonomka Města Štíty
Milana Bartošková, účetní Města Štíty
Markéta Hudousková, referentka Města Štíty

Předmět kontroly:

Kontrola stavu závazků a pohledávek Města Štíty a to jak ve lhůtě splatnosti, tak po lhůtě splatnosti. Aktuálnost a průkaznost vymáhání všech pohledávek po lhůtě splatnosti. Přehled o DPH.

Zpráva o výsledku kontroly:

1) Kontrola stavu závazků a pohledávek Města Štíty

Nedílnou součástí této zprávy tvoří přehled vybraných závazků a pohledávek.

ZÁVAZKY:

Byla provedena kontrola závazků účtu 321 Dodavatelé.

K 16.09.2015 je evidován závazek vůči Nové provozní Štíty, s.r.o. ve výši 120.089,36 Kč. Finanční výbor doporučuje provést ukončení činnosti výše uvedené společnosti například likvidací případně jiným, pro město nejvýhodnějším způsobem a provést odpis závazku. Dále nejsou k 16.09.2015 evidovány žádné závazky po lhůtě splatnosti. Všechny dodavatelské faktury jsou uhrazeny, kromě 3 faktur, které jsou ještě ve lhůtě splatnosti.

Dále byla provedena kontrola dlouhodobých závazků účtu 451 Dlouhodobé úvěry.

Město Štíty splácí 4 úvěry – splátky jsou v pravidelných intervalech inkasovány přímo z účtu Města Štíty. Stav úvěrů je zachycen v příloženém přehledu.

Závazky jsou hrazeny ve lhůtách splatnosti.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

POHLEDÁVKY

Bylo zjištěno, že kontrola pohledávek se provádí pravidelně a systém evidence pohledávek je veden přehledně a v souladu s příslušnými právními předpisy.

O stavu pohledávek (o dlužnících) je průběžně informován starosta, dále ekonomka města předkládá přehled vybraných závazků a pohledávek na každé jednání Rady města Štíty a na jednání Zastupitelstva města Štíty.

Kontrola pohledávek se provádí průběžně, s tím že před odesláním měsíční uzávěrky na KrÚ Olomouc se provádí srovnání účetních stavů se stavy v jednotlivých evidencích pohledávek. V případě, že evidenci pohledávek vedou na sobě nezávisle dvě pracovnice – zejména z úhrad za užívání bytových a nebytových prostor a vodného a stočného, měsíčně si odsouhlasí stav těchto pohledávek i mezi sebou, aby se předešlo nesrovnalostem.

Zodpovědná pracovnice za účetnictví : Pavlína Minářová, ekonomka

Zodpovědní pracovníci za evidenci a vymáhání pohledávek dle jednotlivých druhů pohledávek :

Pohledávka	Zodpovědný pracovník za evidenci pohledávek	Zodpovědný pracovník za vymáhání pohledávek
Ze smluv - zejména související s prodejem pozemků, prodejem majetku apod.	Ing. Pavla Machová	Ing. Pavla Machová
Vodné a stočné	Milana Bartošková	Milana Bartošková
Vystavené faktury	Milana Bartošková	Milana Bartošková
Úhrady za užívání nebytových prostor na zdravotním středisku	Ing. Pavla Machová Pavlína Minářová	Ing. Pavla Machová
Úhrady za užívání nebytových prostor - NBH	Ing. Pavla Machová Pavlína Minářová	Ing. Pavla Machová
Úhrady za užívání bytů	Ing. Pavla Machová Pavlína Minářová	Ing. Pavla Machová
Pronájem pozemků	Milana Bartošková	Milana Bartošková
Místní poplatky	Milana Bartošková	Milana Bartošková
Hřbitovní poplatky	Iveta Horvátová	Iveta Horvátová

Kontrolou bylo zjištěno, že vymáhání pohledávek se provádí následujícími úkony:

- a) ústní výzva k úhradě dluhu,
- b) písemná upomínka – složenka,
- c) výzva k úhradě dlužné částky – doručenka,
- d) předání pohledávky právnímu zástupci města Štítý k vymáhání soudní cestou.

Při vymáhání místních poplatků se postupuje dle zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích a zákona č. 280/2009 Sb. daňový řád.

Na základě těchto postupů můžeme uvést, že pohledávky města Štítý se pohybují v relativně nízkých částkách a provedená opatření ze strany města vůči dlužníkům jsou dostatečná.

2) Přehled o DPH

Nedílnou součástí této zprávy je „Přehled o DPH“.

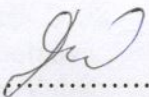
Finanční výbor vzal informace o DPH na vědomí.

Zprávu vypracoval (a): Bc. Zdeněk Drlík

V Štítech dne: 16.09.2015

Podpis členů finančního výboru:

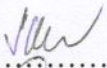
Bc. Zdeněk Drlík, předseda

.....


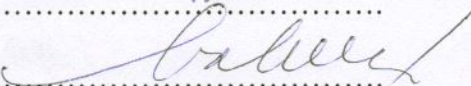
Bc. Petra Pecháčková

omluvena

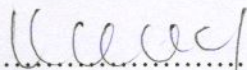
Petra Scholzová

.....


Ing. Dana Valentová


.....


Ing. Oto Wonke

.....


Kontroly přítomny:

Pavlna Minářová, ekonom Města Štítý

.....


Milana Bartošková, účetní Města Štítý

.....


Markéta Hudousková, referentka Města Štítý

.....
