**Zápis z jednání Finančního výboru**

|  |  |
| --- | --- |
| **Číslo:** | 5 |
| **Hodina:** | 16:30 |
| **Datum:** | 16. 6. 2020 |
| **Místo:** | Restaurace U Varhanáře |
| **Přítomni za FV:** | Ing. Zdeněk Jirásek; JUDr. Lubomír Talanda; Ivo Šanc, CSc; RNDr.;  Ing. Milan Nedvěd |
| **za MÚ:** | Ing. Monika Bulánková |
| **Hosté:** |  |
| **Omluveni:** | Mgr. Jan Klán; Ing. Robin Jiráň; Ing. Tomáš Pilc; RNDr. Robert Otruba; Ing. Kateřina Daczická; |

**Program jednání:**

1. **Zahájení**
2. **Projednání předložených materiálů, které budou projednávány na ZM dne 23. 6. 2020**
3. **Analýza přestupkové agendy**
4. **Informace o kontrole TS**
5. **Různé**

**Add2**

Finančnímu výboru byly předloženy tyto materiály:

**2/01 Schvalování účetní závěrky Města Kutná Hora za rok 2019** – předseda se dotazuje s odkazem na doporučení od auditorské společnosti prověřit rozpracované investiční akce podle jednotlivých akcí z hlediska jejich dokončenosti, rozpracovanosti, použitelnosti, zvláště pak akcí bez pohybu, jestli již dochází k včasnému zařazování majetku po dokončení realizace. Ano k zařazování majetku dochází průběžně a v inventurní zprávě jsou každoročně komentovány rozpracované investice jednotlivými správci. Doporučení je ovlivněno velkým objemem rozpracovaných investic – NKP Vl.dvůr, Sportovní hala Klimeška III.etapa, Revitalizace Hřbitova.

**2/02 Závěrečný účet Města Kutná Hora za rok 2019; 2/03 K závěrečnému účtu DSO Mikroregion KUTNOHORSKO za rok 2019; 2/04 Návrh na rozpočtové opatření EKO č. 4** – zapojení daně z příjmů za město do rozpočtu; **4/01 Rozpočtové opatření OPPŠK č. 15** – Fond regenerace památek – bez připomínek

**4/04 Koncepce podpory sportu v KH 2021 – 2026:** předseda vidí jako nešťastné, že daná koncepce neobsahuje možnost podporovat kluby a sportoviště, které nejsou v majetku města. Upozorňuje na skutečnost, kdy ZM odložilo rozhodnutí odpustit návratnou finanční výpomoc pro Spartu, tenisový oddíl z důvodu, že se budou zpracovávat nová pravidla pro podporu sportovních oddílů. V nové koncepci je zahrnuta pouze podpora sportovišť, která jsou majetkem města nebo kde má město majetkový podíl nebo se jedná o sportoviště umístěná na pozemcích města.

**4/05 Žádost o finanční podporu – klub Vopičí koule** – FV se ztotožňuje s názorem RM

**4/06 Dotační programy – oblast kultura** – přítomní členové FV souhlasí s podporou zmíněných prioritních akcí.

**4/07 Rozpočtové opatření OPPŠK č. 18** – přítomný člen FV se ptá, zda se následně kontroluje využití poukázaných finančních prostředků na stanovený nákup. Další otázka byla, zda 60 tis. na nákup počítačů pro jednoduchou evidenci plateb za stravování není příliš. Bylo tedy osloveno oddělení školství a tělovýchovy, jejichž odpověď přikládám:

*Nové počítače - uvádím vyjádření ředitelky PO Školní jídelny Kutná Hora:*

*Nákup nových výkonnějších počítačů je nutný z těchto důvodů:*

*Stávající počítače jsou v průměru 8 let staré, vybavené již nepodporovaným Windows 7*

*Počítače slouží k evidenci stravného, jsou propojeny s internetovými objednávkami, dále s objednávkovým boxem, výdejním terminálem a s počítačem evidující sklad.*

*Počítač je v provozu celých 8 hodin a proto potřebujeme spolehlivé počítače, které udrží delší životnost i vzhledem k nákladnosti reinstalace programového vybavení a k objemu údajů, které v případě poruchy nejsou dohledatelné.*

*Výběrové řízení - v návrhu na usnesení ZM 23. 6. 2020 – materiál OPPKŠ č. 4/07 Rozpočtové opatření OPPKŠ č. 18 je uvedeno na straně 2 - cituji:*

*„V příspěvkové organizaci Školní jídelny Kutná Hora je dále nezbytné provést výměnu starých a nevyhovujících počítačů pro zpracování a evidenci plateb za stravování ve třech provozovnách. Ředitelka organizace požádala o navýšení příspěvku na pořízení tří počítačů. Výběrové řízení bude provedeno do konce června, dle předběžného zjištění se jedná o částku 60 000,00 Kč.“ Doplňuji: realizovat výměnu je možné pouze v období prázdnin.*

*Kontrola skutečného pořízení jídelních setů*

*Pro ŠJ Jiráskovy sady: v návrhu na usnesení ZM – materiál OPPKŠ č. 4/07 Rozpočtové opatření OPPKŠ č. 18 je uvedeno na straně 1 - cituji:*

*Příspěvková organizace Školní jídelny Kutná Hora ze schváleného příspěvku na zajištění provozu na rok 2020 využila rozpočtovanou částku 250 000,00 Kč na částečné finanční zajištění obnovy starého nábytku – část jídelních setů do provozovny školní jídelny Jiráskovy sady 387.*

*Při sestavování rozpočtů pro školy a školské zařízení bylo uvažováno s možným navýšením z prostředků rezervy školství pro PO Školní jídelny tak, aby mohly být pořízeny všechny potřebné jídelní sety – celkem 46 souprav jídelních setů.*

*Původní počet 168 míst ve školní jídelně se pořízením setů zvýší o 30, tj. na 198. Z toho je 184 míst pro žáky a 14 míst pro dospělé strávníky. Nejnižší cenová nabídka činí 413 048,13 Kč. Organizace předložila požadavek o zvýšení příspěvku o* ***163 000,00 Kč na dofinancování*** *pořízení všech potřebných 46 souprav* ***jídelních setů.***

*V přiložené žádosti ředitelky PO Školní jídelny jsou uvedeny firmy, které se účastnily výběrového řízení.*

*Kontrola nákupu jídelních setů pro školní jídelnu Kremnická*

*1) V návrhu na usnesení ZM 7. 11. 2017 – materiál OPPKŠ č. 4/06 Rozpočtové opatření OPPKŠ č. 51 bylo uvedeno:*

*Celkovým řešením by byla přístavba kuchyně a stravovacího prostoru.*

*Variantou pro získání rychlého zlepšení situace je výměna nábytku, pořízení výkonnějších strojů a již zmíněná stavební úprava výdejního prostoru.*

*Navržené „rychlé“ zlepšení situace nepředstavuje v žádném případě neuváženě vynaložené finanční prostředky. Níže uvedené vybavení by samozřejmě muselo být pořízeno i v případě celkové přístavby ŠJ.*

*Předpokládaný rozpočet:*

*320 tis. Kč nábytek do jídelny*

*250 tis. Kč dvě výkonné myčky*

*450-500 tis. Kč jeden velký konvektomat (20 zásuvů)*

*Celkem cca 1 100 tis. Kč*

*Ceny jsou uvedeny dle zkušeností s pořizováním tohoto vybavení v ŠJ. Zatím nebylo provedeno poptávkové a výběrové řízení – provádět bude PO Školní jídelny.*

*PO Školní jídelny se budou podílet na fin.zajištění stavební úpravy prostoru výdeje a pořízení dalšího vybavení.*

*2) ZÁPIS o provedené průběžné veřejnosprávní kontrole veřejných prostředků poskytnutých z rozpočtu Města Kutná Hora vykonané OPPKŠ dne 7. 12. 2018 (dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů) – uvedena část zápisu:*

*Schválený investiční příspěvek*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Název* | *Skutečnost čerpání* | *Číslo dokladu:*  *Dodavatel:* |
| *Jídelní sety - 03*  *Chladící skříně 2 ks – 03*  *Myčka nádobí a černé nádobí - 03*  *Myčka tunelová, stoly k průběžné myčce - 03* | *167 270,40 Kč*  *62 179,00 Kč*  *291 962,00 Kč*  *579 046,00 Kč* | *ČD 180405*  *MA DVA corporation s.r.o. Praha 7*  *ČD 180426*  *Petr Furka KH*  *ČD 180498*  *Gastro Blaník CZ spol s.r.-o. Praha*  *ČD 180576*  *Gastro Blaník CZ spol s.r.-o. Praha* |

*Bylo provedeno hodnocení skutečného čerpání finančních prostředků poskytovaných zřizovatelem jako účelově určené finanční zdroje. Pořízeny byly přednostně výkonné myčky k zajištění plynulejšího výdeje obědů, nutné chladící skříně a polovina plánovaných jídelních setů.*

*Příspěvková organizace Školní jídelny Kutná Hora obdržela v závěru roku investiční příspěvek ve výši 1 100 000,00 Kč na pořízení nového nábytku, nových pracovních strojů a stavební úpravu ve školní jídelně v Kremnické ulici.*

*Z této dotace bylo využito 797 tis. Kč na nezbytné pořízení dvou velkých myček v hodnotě 290 a 505 tis. Kč. K dofinancování byly využity prostředky investičního fondu PO (jedná se o prostředky tvořené z odpisů) – ve výši 168 tis. Kč – na stavební úpravy (technické zhodnocení budovy).*

*Z uvedeného inv. příspěvku ve výši 1 100 tis. Kč PO dále pořídila nové jídelní sety, chladničky k výdeji a stoly k průběžné myčce v celkové hodnotě 302 887,00 Kč. Tento drobný hmotný majetek je nutné účtovat jako neinvestiční náklady.*

*PO Školní jídelny Kutná Hora, Jana Palacha požádala dne 5. 12. 2018 o snížení prostředků investičního fondu ve výši 302 887,00 Kč (odvod z investičního fondu PO do rozpočtu zřizovatele) a zároveň požádala o tuto částku navýšit neinvestiční příspěvek PO.*

*3)V návrhu na usnesení ZM 10. 12. 2019 – materiál OPPKŠ č. 4/01 Rozpočtové opatření OPPKŠ č. 47 bylo uvedeno:*

*Příspěvková organizace Školní jídelny Kutná Hora, Jana Palacha 166, Kutná Hora, žádá o navýšení rozpočtu o 250 000,- Kč ze schváleného neinvestičního příspěvku ve výši 3 020 000,- Kč na 3 270 000,- Kč.*

*Z navýšené částky bude pořízeno 19 jídelních setů pro ŠJ Kremnická v Kutné Hoře v ceně 172 000,- Kč a 2 výdejní stoly s ohřevem se stolovou nástavbou, opláštěnými boky, s napouštěcí sprchou a vypouštěním odpadu v ceně 78 000,- Kč pro ŠJ Jiráskovy sady v Kutné Hoře.*

*Kontrola: v roce 2019 bylo uvedené vybavení dokoupeno, jídelní sety v období vánočních prázdnin instalovány.*

**4/08 Návratná finanční výpomoc – ZŠ Kamenná stezka:** byla položena otázka, zda je koncepčně ošetřené, aby každá škola v okrese žádala o dotaci na jinou specializaci. V případě Kamenné Stezky zda budou moci využít dílny na výuku řemesel i jiné školy?

Odpověď odboru památkové péče, školství a kultury:

Je podepsáno Memorandum o spolupráci Základní školy Kutná Hora, Kamenná stezka 40 se školami:

* VOŠ a Střední průmyslová škola a Jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky Kutná Hora
* SOŠ a SOU řemesel Kutná Hora
* Dům dětí a mládeže Kutná Hora Dominik

V rámci projektu je počítáno s využitím dílen žáky ostatních základních škol v Kutné Hoře.

FV žádá komisi školství zodpovědět otázku, zda prověřuje nebo hlídá koncepčnost žádostí škol o dotace, aby nedošlo k duplicitě.

**Add3**

FV se zabýval přeloženou ANALÝZOU PŘESTUPKOVÉ AGENDY MĚSTSKÉHO ÚŘADU KUTNÁ HORA za období od 01.01.2017-31.12.2019, jelikož odpověď neobsahuje data, která byla požadována, aby mohl FV zhodnotit, zda je přestupková agenda efektivní, žádá tajemníka úřadu doplnit analýzu **o tabulku**, **která by obsahovala údaje o počtech a druzích přestupků a jejich řešení v členění:**

* Celkový počet přestupků
* dále členění na obecné přestupky podle zákona č. 251/2016 a ostatní přestupky dle spec. předpisů (možno i členit např. zbraně, střet zájmu, toxikologie ….)
* počet řízení uzavřených dle § 86 odst 1. písm. c. ZOPŘ, tedy usnesením, že se skutek nestal nebo nebyl prokázán s ústním vyhlášením a bez písemného vyhotovení se vzdáním se práva na odvolání.
* počet řízení uzavřených dle § 76 odst 4. písm. c. ZOPŘ, kdy osoba přímo postižená nedala souhlas k zahájení řízení.
* počet přestupků, kde obviněný byl shledán vinným případně s informací o sankcích celkem, byly-li uloženy
* počet odvolání vztahující se k pravomocným rozhodnutím.

K souběžnému materiálu ohledně dopravního generelu bude FV dávat stanovisko až po obdržení odpovědi na otázku, která byla uložena tajemníkovi úřadu usnesením ZM 5/20 do 30. 6. 2020.

**Add4**

V příloze tohoto zápisu je kompletní Zpráva z kontroly Technických služeb dne 18. 6. 2019. Z jednotlivých částí kontrol vypracovala pracovní skupina řadu doporučení jak pro Město Kutná Hora, tak pro Technické služby Kutná Hora s.r.o.:

1. U všech faktur dokládat přílohy, které by měly být její nedílnou součástí.
2. Přílohy k fakturám jsou nepřehledné (nevyznají se v nich ani úředníci Městského úřadu) a nelze je snadno zkontrolovat, chybí kalkulační vzorce, fakturantka musí vše ručně přepisovat z podkladů jednotlivých vedoucích úseků, tento systém není vyhovující, doporučujeme přejít na systém „Výkaz výměr“.
3. Revize cen by měla být provedena každoročně s promítnutím např. mzdových změn v legislativě.
4. Zamyslet se nad plánem investic a obnovení strojového vybavení společnosti, na způsobu pořizování nových strojů, které jsou v záruce a jejich financováním např. úvěrem, operativním leasingem.
5. Nastavit postup a podmínky vyplácení odměn jednateli společnosti. Nastavení kritérií hodnocení i s ohledem k plnění rozpočtu.
6. Reporty by měly odrážet plánovaný stav hospodaření nadcházejícího období bez ohledu na to, jak je či není motivační pro zaměstnance. Zápisy dozorčích rad by měly obsahovat vyjádření jednatele, aby Rada města dostávala úplné informace o stavu hospodaření společnosti. Rada města by měla poskytovat zpětnou vazbu včetně představ o rozvoji společnosti do budoucna.
7. Ze strany mateřské společnosti sdělování o plánovaných požadavcích na TS, aby si společnost mohla rozvrhnout svoje kapacity. Např. nekomplexní zadávání objednávek ze strany mateřské společnosti na sekání vnitrobloků (nedělá se najednou), rozšíření systému pro plánování/pasport ostatních služeb poskytovaných TS.
8. Využívat odboru Vnitřního auditu k provedení interního auditu ve společnosti, a to alespoň 1x za rok. Např. nalezen nedostatek v Řádu veřejného pohřebiště vydaného dne 1.11.2003, který je stále aktuální a není v něm vypracována novela zákona z roku 2017.
9. Nastavit proces kontroly nevyřešených položek, včetně kontroly interního auditu mezi TO/TS.
10. Oddělení Interního auditu by měl nastavit proces kontroly plnění zadaných prací a plánu prací a jeho plnění.
11. Maximálního využití aplikace včetně proškolení obou stran (OI-TO i TS) s cílem zlepšení komunikace a rychlého řešení zadaných úkolů.
12. Přepracovat a aktualizovat Nájemní smlouvu podle bodu 11. a zapracovat aktuální smlouvu z 16ti dodatků
13. Zpracovat pro potřeby nejen Technických služeb ale i ostatních subjektů (např.školy) přehled o ekonomické prospěšnosti Smlouvy o centralizovaném zadávání VZ
14. Přepracovat Smlouvu o výkonu funkce jednatele tak, aby byly odstraněny námitky uvedené v bodě e) Zprávy v části IV. Posouzení smluv uzavřených společností

**Add5**

Předseda okomentoval materiál, který sice nebyl předložen všem členům FV, ale bude předmětem jednání na ZM. Jde o materiál 1/06 K partnerské smlouvě s Nadací Kutná Hora – památka UNESCO. ZM je předložena smlouva, která **zavazuje Město k dalším 5ti letům zajišťování nejen provozních nákladů ale i programových projektů**. Pro Město to pak bude zátěž kolem 2,5 mil. Kč. Přiložená tabulka ukazuje příjmy a výdaje 2016-2019.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PŘÍJMY:** | **Skutečnost 2016** | **Skutečnost 2017** | **Skutečnost 2018** | **Skutečnost 2019** |
| Dačického dům - příjmy |  | 3 230,00 | 3 952,50 | 3 485,00 |
| Dačického dům - přeplatky za energie |  | 0,00 | 0,00 | 61 551,90 |
| **Celkem příjmy** | **0,00** | **3 230,00** | **3 952,50** | **65 036,90** |
| **VÝDAJE:** | **Skutečnost 2016** | **Skutečnost 2017** | **Skutečnost 2018** | **Skutečnost 2019** |
| Dačický dům - mzdy | 91 546,00 | 103 402,00 | 106 963,00 | 109 346,00 |
| Dačický dům - SP | 22 886,00 | 26 816,00 | 26 740,00 | 27 229,00 |
| Dačický dům - ZP | 8 238,00 | 9 653,00 | 9 629,00 | 9 841,00 |
| Dačický dům – platby OSA |  |  | 1 172,00 | 1 183,00 |
| Dačického dům – materiál, drobný majetek |  |  | 1 779,00 | 9 053,00 |
| Dačického dům - voda | 6 700,70 | 6 612,00 | 7 444,00 | 7 384,00 |
| Dačického dům - plyn | 181 281,10 | 82 055,05 | 76 518,28 | 112 907,30 |
| Dačického dům - el.energie | 278 850,00 | 242 217,00 | 118 459,08 | 191 720,00 |
| Dačický dům - produkce pořadů, služby |  | 312 107,20 | 268 301,40 | 219 637,70 |
| Dačického dům - opravy |  |  | 54 978,38 | 148 033,68 |
| Nadace - členský příspěvek | 100 000,00 | 100 000,00 |  | 200 000,00 |
| Nadace – příspěvek na provoz | 1 250 000,00 | 1 400 000,00 | 1 330 000,00 | 1 510 000,00 |
| **Celkem výdaje** | **1 939 501,80** | **2 282 862,25** | **2 001 984,14** | **2 546 334,68** |

Předseda FV informoval přítomné členy, že pro zajímavost navštívil nově zrekonstruované WC „U žáby“ a byl potěšen, jakou mají úroveň. Současně však vznesl dotaz k vedoucí TO OI Ing. Bodišová, aby zodpověděla otázku, kolik se za provozování WC platí, a zda je poplatek ve výši **10 Kč určen smlouvou**. *„Za WC v ul. Libušina, autobusové nádraží a „U žáby“ se platí provozovateli měsíčně 82 250 Kč a za WC v Sedlci se platí měsíčně 20 917 Kč. Poplatek (10 Kč) je dán smlouvou a dá se zvednout případným dodatkem. Příjem ze vstupu však zůstává provozovateli. V letošním roce se bude soutěžit nový provozovatel a budeme se snažit nastavit jiné podmínky, aby provozovatel naopak platil městu nájem, vše je v současné době v jednání. Po případné rekonstrukci WC v Sedlci se budeme snažit nastavit rovněž novou smlouvu.“*

Dále jeden člen FV upozornil na chybějící zábradlí u nové vyhlídky Na Rovinách. Jezdí se tam i na kole a je to nebezpečné. Tuto akci realizuje společnost Městské lesy a rybníky a stále se tam pracuje, o chybějícím zábradlí byli informováni.

Zprávu napsala: Monika Bulánková

Ověřili a doplnili: přítomní členové FV