

MATERIÁL NA JEDNÁNÍ ZASTUPITELSTVA MĚSTA ŽATEC dne 10. 9. 2020

Název : Zápis z jednání Kontrolního výboru

Předkládá: Kontrolní výbor Zastupitelstva města Žatec

Zpracoval : XXXXXXXXXX

Obsah:

- 1) Návrh na usnesení
- 2) Zdůvodnění
- 3) Přílohy

1) Návrh na usnesení:

1) Zastupitelstvo města Žatce **bere na vědomí** zápis z jednání Kontrolního výboru ze dne 29. 6. 2020 a 31. 8. 2020 a **schvaluje** plán práce na období září – prosinec 2020

2) Zdůvodnění

Dne 29. 6. 2020 a 31. 8. 2020 proběhlo jednání Kontrolního výboru Zastupitelstva města s následujícím programem:

- Zprávy z provedených kontrol
- Plán práce na září – prosinec 2020

Kontrolu rozdělení finančních prostředků Fondu regenerace města Žatec provedla Ing. Veselá a Ing. Bc. Malířová, na sběrném dvoře za přítomnosti Ing. Greža kontrolu provedli Ing. Veselá a p. Vlach. Dále byla provedena kontrola u příspěvkové organizace Chrám Chmele a Piva CZ, příspěvková organizace, kterou provedli JUDr. Krčmářík a p. Kuna. Zápisy z kontrol jsou přílohou zápisu z jednání konaného dne 29. 6. 2020.

Jednání Kontrolního výboru dne 29. 6. 2020 se zúčastnil místostarosta Ing. R. Laibl.

3) Přílohy:

- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 29. 6. 2020
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 31. 8. 2020

Zápis z jednání Kontrolního výboru ZM Žatce dne 29. 6. 2020

Přítomni: Ing. Veselá, Ing. Bc. Malířová, p. Vlach, p. Kuna
Omluven: JUDr. Krčmářík
Host: Ing. Laibl

Zahájení: 16:30 hodin

Program:

1. Kontrola usnesení
2. Zprávy z provedených kontrol
3. Plán práce na září – prosinec 2020
4. Různé

Jednání zahájila předsedkyně Kontrolní výboru ZM paní Veselá a přivítala přítomné členy výboru.

K bodu č. 1

Kontrola usnesení je přesunuta na další jednání kontrolního výboru. Kontrolu provedl JUDr. Krčmářík, který je z jednání omluven.

K bodu č. 2

p. Veselá a Malířová seznámily ostatní přítomné členy s výsledkem kontroly rozdělení finančních prostředků Fondu regenerace města Žatec pro r. 2019.

p. Veselá a p. Vlach seznámili s výsledkem kontroly na sběrném dvoře.

p. Kuna seznámil přítomné členy kontrolního výboru s výsledkem kontroly provedené u příspěvkové organizace Chrám Chmele a Piva CZ, příspěvková organizace.

Zápis z jednotlivých kontrol jsou přílohou zápis z jednání kontrolního výboru.

K bodu č. 3

Návrhy na plán práce na období září – prosinec 2020 členové kontrolního výboru připraví na další jednání.

Další jednání KV se bude konat dne 31. 8. 2020 v 16:00 hod s následujícím programem:

- 1) Kontrola usnesení
- 2) Plán práce na září – prosinec 2020
- 3) Různé

Ukončení jednání: 17:55 hod

Za kontrolní výbor ZM Žatce schválil: Ing. Jaroslava Veselá

Za kontrolní výbor ZM Žatce ověřil: Ing. Bc. Malířová

V Žatci dne 10. 7. 2020

Zapsala



Zápis z kontroly rozdělení finančních prostředků Fondu regenerace města Žatec pro r. 2019
Kontrola proběhla dne 3. 6. 2020 v kanceláři Ing. I. Fínové

Kontrolu provedly: Ing. Veselá J. a Ing. Malířová I.

Přítomna: [REDAKCE] - Dotace

V úvodu proběhlo seznámení [REDAKCE] s principy Zásad poskytování příspěvků z programu regenerace MPR a MPZ pro r. 2020 a 2019 a s návrhem nového rozdělení, které se nachází ve stadiu před projednáním v MR a MZ.

Byla nám podána vstupní informace o rozdělení finančních prostředků v r. 2018, komu bylo v tomto roce provedeno krácení, z jakého důvodu a v jaké částce. Jednalo se o 1 žadatele [REDAKCE]

Hlavním obsahem šetření byla kontrola rozdělení finančních prostředků z Programu regenerace MPR a MPZ pro rok 2019. Detailně jsme se seznámily s jednotlivými žádostmi, s rozdělením finančních prostředků dle Zásad.

V rámci Fondu regenerace města Žatec pro r. 2019 bylo přihlášeno 11 žadatelů, z toho 2 odstoupili a u jednoho žadatele bylo provedeno krácení. Dle informace [REDAKCE] byla stanovena částka příspěvku ve výši 23 % památkově uznatelných nákladů akce – minimálně 10 000,- Kč. Z prostředků Fondu regenerace Žatec je proplácen podíl města na Programu regenerace MPR a MPZ Žatec a pro sledovaný rok částka činila 283 469,- Kč. Žádosti se vesměs týkaly výměny oken, dveří, střešní krytiny, obnovy fasády a částečně opravy krovů, omítky a barvy objektu.

Kontrola se zejména zaměřila na žádost, kdy byl příspěvek města krácen. Jednalo se o nemovitost [REDAKCE] akce se týkala výměny oken, dveří a obnovy fasády. Skutečné celkové náklady činily 1 071 060,- Kč příspěvek města měl být 23 % tj. 246 344,- Kč a podíl vlastníka měl být 824 716,- Kč. Poté byla zrušena obnova fasády z důvodu probíhající rekonstrukce Dvořákovy ulice a náklady v žádosti celkem byly sníženy na 504 908 Kč. Z dokladů bylo zřejmé, že z důvodu nedodržení předepsaného termínu ze zálohové faktury na truhlářské práce od f. GALLEW s.r.o. v hodnotě 252 000,- Kč byla celková částka o toto krácena. Konkrétní zjištění bylo, že faktura měla termín 12/2018 a ne až r. 2019, od kdy se započítával příspěvek a došlo tím pádem k porušení pravidel Zásad poskytování příspěvků z Programu regenerace MPR a MPZ, se kterými žadatel souhlasil. Příspěvková částka od města, která měla činit 116 128,- Kč po krácení z důvodu nedodržení Zásad žadatelem činila 58 169,- Kč.

Na základě šetření bylo konstatováno, že rozdělené částky z Fondu regenerace Žatec pro rok 2019 byly rozdělovány v souladu se schválenými Zásadami pro poskytování příspěvků z Programu regenerace MPR a MPZ a předložená dokumentace k jednotlivým aktivitám je vedena řádně a přehledně.

Zpráva z kontroly Chrámu chmele a piva, p.o., provedené 11.06.2020

Přítomní kontrolé:

- Členové kontrolního výboru: JUDr. Karel Krčmárik, Štěpán Kuna
- Chrám chmele a piva: Ing. Karel Havelka

O provedení kontroly byl pan ing. Karel Havelka vyrozuměn telefonicky 10 dnů před jejím provedením. Zaměření kontroly

Předmětem kontroly byl způsob zadávání zakázek malého rozsahu a další namátkou vybraná problematika.

CHCHP má zpracovanou směrnici pro zadávání zakázek malého rozsahu. V rámci jejího naplňování chtěli členové kontrolního výboru prověřit nákup-výběr dodavatele osobního automobilu Škoda Octavia. Protože bylo vozidlo koupeno před deší dobou-2014, bylo by podle paní účetní složité doklady o výběru dodavatele hledat. Jiný nákup spojený s výběrem dodavatele předložen nebyl. Dodatečně zjištěno, že CHCHP od města obdržel dne 16.04.2020 peněžní částku ve výši 726 000,- Kč. Uvedená suma má posloužit na výměnu poškozené 3D projekce ve výtahu. Zřejmě o této skutečnosti paní účetní nevěděla.

V průběhu kontroly bylo zastupujícím ředitelem, členům kontrolního výboru sděleno, že ing. Baštýř funkci nepředal. To znamená, že nebyla provedena inventura účtů, inventura skladů, tedy nic, co s předáním funkce souvisí. Bylo ing. Baštýřem přislíbeno, že předání udělá někdy v následujících dnech. Pan Špička, který má z pozice své funkce CHCHP na starosti, přestože věděl o nutnosti funkci předat, zřejmě nekonal. Na přípravu byla doba, rovnající se výpovědní. Členové kontrolního výboru se shodli na tom, že předání mělo být provedeno komisionálně pod vedením pana místostarosty Špičky.

Paní účetní byla požádána o předložení soupisu závazků, CHCHP, a to z toho důvodu, že ing. Havelka sdělil, že mu řada dodavatelů nechce nic prodat, pokud nezaplatí předchozí dodávky zboží. Seznam opožděných plateb si nevedla proto bylo doporučeno, aby tak činil. Nic méně uvedl, že platby po splatnosti činily již několik set korun českých.

Z přehledu závazků, který je přílohou zprávy, je za období 01.2015 – 05.2020 po splatnosti 1.283.421,-Kč. Sjetina závazků překvapila i paní účetní, a to v tom ohledu, že uvedla, to máme zaplacené, to máme zaplacené, atd. Jak je možné, že zaplacené závazky jsou v účetnictví vedené jako nesplacené, odpovědět nedokázala. Údajně v přehledu závazků přeškrtaní dodavatelé, mají zaplacené.

Toto zjištění vede členy kontrolního výboru k tomu, že v účetnictví je chaos, který samozřejmě nemůže vypovídat o reálném stavu závazků a toku peněz v CHCHP obecně.

Z informace od ing. Havelky je možné vyvodit závěr, že je velmi malý, pokud vůbec nějaký přehled o tom, kdo a kdy přišel z pracovníků na dohodu do práce. O evidenci docházky pracovníků na DPP, hovořil jako o neprůkazné.

V rámci kontroly byla předložena interní směrnice o řízení

- z roku 2019 neodpovídá reálnému provozu,
- bez podpisu vedoucích orgánů – ředitel a zástupce města,
- bez prokazatelného školení,
- neuvedená platnost směrnice.

1. Turizmus a restaurace:

- společné řízení obou subjektů => dochází k přemísťování finančních prostředků z městského rozpočtu, určené pro turizmus na umožení dluhů restaurace,
- špatná platební morálka – neplacení závazků v termínu či vůbec,

- nesoulad ve skladovém hospodářství
- upřednostňování věřitelů

2. Personální politika:

- nejednotnost uzavřených dohod se zaměstnanci restaurace – velké finanční rozdíly (100 až 400 Kč/hod),
- zvážit potřebu pracovníků v účtárně, zaměřit se na kvalifikovanou účetní a tu patřičně odměnit, kvalifikovanou účetní je možné snížit jejich současný počet, zaměstnané 3 účetní (1 na plný úvazek, 2 na částečný úvazek, 1 na DPP), které pouze připravují podklady pro externí hlavní účetní
- zaměstnaná externí hlavní účetní,
- 31 osob pracuje na dohodu jako externí zaměstnanci,
- máme za to, že kvalifikovanou účetní je možné patřičně odměnit. Dáváme to do souvislosti s informací od současného zastupujícího ředitele, kdy kuchař byl odměňován 40 000,- Kč/měsíc v čistém. To zřejmě znamená, že nemusí být odměňováni podle tabulek.

ZÁVĚR A DOPORUČENÍ NA ZÁKLADĚ PROVEDENÉ KONTROLY:

- Vytvořit novou interní směrnici s požadavkem pro stabilizaci a zachování daného subjektu, Chrám chmele a piva. Odpovědnost za její vytvoření přináležejí městu.
- Ředitel se musí seznámit s novou směrnicí a proškolit veškerý personál tak, aby byla striktně dodržovaná.
- Rozdělit Chrám chmele a piva na dva samostatné a nezávislé subjekty – jeden objekt „turismus“, druhý objekt „restaurace“.
Hospoda musí vydělat sama na sebe, nesmí být dotovaná prostřednictvím města.
- Zpracovat personální krizový plán restaurace.
- Důsledně kontrolovat provoz restaurace – výdaje, příjmy, nákupy, skladové hospodářství.
- Nastavit inventarizaci zboží na denní bázi.
- Zpracovat a nastavit kodex chování, s kterým musí být obeznámený a proškolený každý zaměstnanec (interní i externí).
- Upravit mzdový systém pro všechny interní zaměstnance – stanovit základní složku mzdy a pohyblivou složku mzdy. Pohyblivá složka daná 3 ukazateli – výkon, kvalita, aktivita.
- Upravit finanční hodnocení externích zaměstnanců na dohodu – zvážit reálné potřeby zaměstnanců na DPP, zajistit plánování služeb ve vztahu k jejich pracovnímu vytížení. Zavést kontrolu skutečně odpracovaných hodin.
- Zavést výběrová řízení pro všechny dodavatele surovin.

Záznam z provedené kontroly zástupců kontrolního výboru města Žatec

Kontrola proběhla dne 28.4.2020 na místě sběrného dvora

Kontrolu provedli: Jaroslava Veselá, Vladimír Vlach

Přítomen: Ing. Grežo

Kontrola byla zaměřena zejména vybavení sběrného dvora dle smlouvy
ze dne , smlouva je zveřejněna v registru smluv

Ing. Grežo nás seznámil s provozem sběrného dvora a umístěním hasicích přístrojů v exteriéru, dále jsme fyzicky překontrolovali vybavení kanceláře, které bylo předmětem uvedené smlouvy.

Zjištění:

- v příloze smlouvy je uvedeno nakoupené zařízení sběrného dvora, které se skutečně na místě nachází, některé položky (např. pracovní stoly) byly dále doplněny dle skutečné potřeby vyřazeným nábytkem z MÚ
- hasičské přístroje jsou umístěny v zamykatelné kóji, přes den jsou dostupné

Závěr:

Na základě šetření bylo konstatováno, že vybavení sběrného dvora dle uvedené smlouvy, je skutečně umístěno a užíváno dle smlouvy.

Zápis z jednání Kontrolního výboru ZM Žatce dne 31. 8. 2020

Přítomni: Ing. Veselá, p. Vlach, p. Kuna
Omluven: JUDr. Krčmářík, Ing. Bc. Malířová

Zahájení: 16:00 hodin

Program:

1. Plán práce na září – prosinec 2020
2. Různé

Jednání zahájila předsedkyně Kontrolního výboru ZM paní Veselá a přivítala přítomné členy výboru.

K bodu č. 1

Přítomní členové odsouhlasili plán práce na období září – prosinec 2020. Tento plán bude předložen na jednání ZM Žatec konané 10. 9. 2020.

- 1) Kontrola usnesení ZM a RM Žatec
- 2) Ověření plnění závěrů a doporučení z provedených kontrol v roce 2020.
- 3) Kontrola smluv o dílo, uzavřených dodatků ke smlouvě, u vybraných investičních akcí (vysoutěžená cena, více práce, méně práce)
- 4) Kontrola vyřizování žádostí dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím za období roku 2019 a I. pololetí roku 2020
- 5) Kontrola vyřizování petic a stížností za období roku 2019 a I. pololetí roku 2020.
- 6) Projednání čtvrtletních výkazů u organizací, které mají v činnosti podnikání.

K bodu č. 2

Další jednání KV se bude konat dne 30. 9. 2020 v 16:00 hod s následujícím programem:

- 1) Kontrola usnesení
- 2) Rozdělení jednotlivých kontrol členům KV.
- 3) Různé

Ukončení jednání: 17:15 hod

Za kontrolní výbor ZM Žatce schválil: Ing. Jaroslava Veselá

Za kontrolní výbor ZM Žatce ověřil: p. Štěpán Kuna

V Žatci dne 1. 9. 2020

Zapsala:



