

ZPRÁVA FINANČNÍHO VÝBORU MĚSTA BENEŠOV NAD PLOUČNICÍ

ze dne 12.12.2016

Složení výboru: Bc. Andrea Kulíková

Radek Provazník

Martin Verner

Jiří Zelený

David Pflanzler

Hosté na jednáních FV: Bc. Lenka Sluková

Věc:

1, Zpráva o činnosti

2, Prošetření příprav a neuskutečnění konání Mariánské pouti dne 10.9.2016,

usn. č. 102/2016 – ZaM dne 14.9.2016

Dokumenty při kontrole usnesení č. 102/2016 – ZaM dne 14.9.2016:

1, plán plánované Mariánské pouti

2, přijatá faktura č. 20160449

3, vyjádření vedoucí odboru HS Mgr. Zdeňky Čvančarové

4, vyjádření vedoucí finančního odboru Bc. Lenky Slukové

5, projekt "Mariánská pout' 2016" z Programu podpory regionální kulturní činnosti na rok 2016 z ÚK

Zpráva:

Zpráva o činnosti

Finanční výbor se v období 09-12/ 2016 zabýval rozpočtovými opatřeními v tomto období, investičními akcemi města a rozbohem hospodaření za 3. čtvrtletí 2016.

Členové finančního výboru byli seznámeni s rozbohem hospodaření 3. čtvrtletí 2016, s rozpočtovými opatřeními v tomto období, plánovanými investičními akcemi na rok 2017, přehledem probíhajících investičních akcí, čerpáním prostředků vázaných k těmto akcím a přehledem přidělených příspěvků Radou města Benešov nad Ploučnicí spolkům a jednotlivcům v roce 2016.

FV vzal na vědomí rozbor hospodaření města Benešov nad Ploučnicí za 3. čtvrtletí 2016, přehled investičních akcí a čerpání prostředků vázaných na tyto akce a čerpání příspěvků z RaM.

Zpráva k „Prošetření příprav a neuskutečnění konání Mariánské pouti dne 10.9.2016, usn. č. 102/2016 – ZaM dne 14.9.2016“

Finanční výbor se zabýval finančními operacemi spojenými s neuskutečněnou kulturní akcí „Mariánská pout“ , která měla proběhnout v Benešově nad Ploučnicí dne 10. 9. 2016

Při projednávání měli členové výboru k dispozici dokumenty, které se přímo k dané akci vztahovaly. Byli seznámeni s předpokládaným programem akce, rozpočtem, schváleným projektem z ÚK a následně přijatou fakturou Městu Benešov nad Ploučnicí od Miroslava Kněborta.

FV se přímo zabýval přijatou fakturou Městu Benešov nad Ploučnicí č. 2016049 od p.Kněborta ze dne 12.9.2016 na částku 23.000,-Kč (20,000,-Kč bez DPH)

Předmět fakturace: Realizace příprav uměleckého doprovodného programu v rámci akce: „Mariánská pout' s Albrechtem z Valdštejna“, která se měla konat v Benešově nad Ploučnicí dne 10.9.2016

Na základě této přijaté faktury vydaly vedoucí HS odboru a vedoucí FaP odboru tato vyjádření:

Dne 15.9.. 2016 zaslala Mgr. Zdeňka Čvančarová vedoucí odboru HS vyjádření FaP odboru s tímto zněním:

„ V příloze zasílám jako správce rozpočtu výše uvedenou fakturu s tím, že jednání ve věci všech smluvních závazků s výše uvedeným sdružením od počátku řešil starosta města, rada města nepřijala žádné usnesení o schválení jakéhokoliv smluvního vztahu (zřejmě není podepsána žádná smlouva) a na jednání zastupitelstva města dne 14.9.2016 starosta řekl, že faktura bude hrazena jinou formou“.

Dne 23.9.2016 zaslala Bc. Lenka Sluková vyjádření starostovi města v tomto znění:

„Na základě zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole musí být před rozhodnutím o výdajové operaci projednána výše výdajů se správcem rozpočtové kapitoly, kterého se výdaj týká a zároveň s vedoucí finančního odboru (předběžná kontrola). Správci rozpočtu (vedoucí jednotlivých kapitol) potvrzují, že předpokládaný výdaj připravované operace je nebo bude kryt finančními prostředky v rámci schváleného nebo upraveného rozpočtu, mimořádnou dotací, z vlastních zdrojů nebo prostřednictvím úvěru.“

Na záznamu z jednání ZaM na dotaz od pí. Kulíkové, zda Město Benešov nad Ploučnicí obdrželo fakturu od P.Kněborta a jak tato faktura bude hrazena, starosta města p. Filip Ušák uvedl :

„ Samozřejmě, že přišla faktura, nicméně jsou zde nějaké externí zdroje, které jsou mimo rozpočet města. “ (1h:52m)

Na základě zjištěných skutečností FV vydal tento závěr a doporučení

Závěr FV ze dne 12.12.2016 (Bc. Andrea Kulíková, p. Jiří Zelený, p. Radek Provazník)

- 1, Externí zdroje mimo rozpočet města nemohou být městem využity bez schválení v orgánech města
- 2, RaM správně rozhodla o neuskutečnění akce Mariánská pout', neboť přednesená smlouva starostou města p. Filipem Ušákem na jednání RaM dne 11.8.2016 nebyla řádně finančně kryta – RaM o tomto bodu z tohoto důvodu nehlasovala a nepřijala usnesení
- 3, FV doporučuje uhradit pohledávku p. Kněbortovi, která je již cca 90dní po splatnosti a je vedena jako pohledávka vůči Městu Benešov nad Ploučnicí. Pohledávku navrhuje uhradit z kapitoly „cestovní ruch“ po projednání a schválení správcem rozpočtu a vedením města (starosta, místostarosta).

3, FV se usnesl, že je nutné, aby starosta města řešil připravované záležitosti předem se správcem rozpočtu a řídil se Kontrolním řádem Města Benešov nad Ploučnicí

Nedodržování Kontrolního řádu města, především předběžná, průběžná a následná kontrola, může vést k porušení rozpočtové kázně. V případě nepředjednaných akcí pak může nastat situace, kdy správce rozpočtu ztrácí kontrolu nad výdaji města, přestože za tuto oblast nese odpovědnost.

Bod III. Předběžná řídicí kontrola před zahájením finanční nebo hospodářské operace (před vznikem závazku – právní část kontroly)

„ Kontrolu rozpočtového krytí finanční operace provádí pracovník určený jako správce rozpočtu. Správce rozpočtu potvrzuje, že předpokládaný výdaj připravované operace je nebo bude kryt finančními prostředky v rámci schváleného nebo upraveného rozpočtu, mimořádnou dotací, z vlastních výnosů hospodářské činnosti nebo z vlastních fondů. Souhlas správce rozpočtu musí být zajištěn u všech uzavíraných smluv, které mají dopad na finanční hospodaření obce (smlouvy s dodavateli, objednávky, kupní a prodejní smlouvy, nájemní smlouvy a jejich změny, smlouvy o poskytnutí dotací ze státního rozpočtu apod.). Bez zajištění rozpočtového krytí by neměl být závazek uzavírán. Svůj souhlas pracovník písemně potvrdí na návrhu uzavíraných smluv nebo písemné objednávce. “

4, FV doporučuje řešit projektové aktivity na kulturní akce ve městě předem se spolupracujícími organizacemi a následně dodržovat cíle projektů, neboť schválený projekt „Mariánská pout' 2016“ od ÚK z Programu podpory regionální kulturní činnosti na rok 2016 ,

který měl částečně finančně pokrýt akci Mariánská pout', byl zacílen jinak, než měla být
konečná plánovaná akce.

Zpracovala:

Bc. Andrea Kulíková

Předsedkyně FV

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping loops and a long, sweeping tail that extends downwards and to the right.