

FINANČNÍ VÝBOR ZM ÚSTÍ NAD ORLICÍ



ZÁPIS

z 8. schůze Finančního výboru ZM Ústí nad Orlicí,
které se konalo dne 17.6.2020
od 16:00 hodin v Zasedací místnosti Mírové nám. č.p.7

Přítomni: Hana Drobná, členka FV
Ing. Pavel Hanzl, člen FV
Vladimír Chudý, člen FV

Omluveni: Ing. Hana Brodská, členka FV
RSDr. Jaroslav Fišer, člen FV
RNDr. Pavel Kodytek, člen FV

Nepřítomni: <dle prezenční listiny>

Hosté: <dle prezenční listiny>

Předsedající: Ing. Radim Jirout MBA LL.M, předseda FV

Ověřovatelé: <dle prezenční listiny>

Číslo bodu	Bod Komentář
------------	--------------

2. **Zahájení a schválení programu 8. zasedání Finančního výboru ZM**

Bez připomínek.

Předkladatel: Předseda FV ZM

Hlasování

Pro: Proti: Zdrželo se: Nehlasovalo:

Výsledek hlasování:

3. **Připomínky k zápisu z 7. zasedání Finančního výboru ZM**

Bez připomínek.

Předkladatel: Předseda FV ZM

Hlasování

Pro: Proti: Zdrželo se: Nehlasovalo:

Výsledek hlasování:

4. **64/8/FV/2020 OŠKCP/1 - Dotace do oblasti památkové péče pro rok 2020**

K tomuto bodu jednání byli přizváni:

I. Finanční výbor ZM-doporučuje

zastupitelstvu města schválit na základě předložené žádosti poskytnutí účelové neinvestiční finanční dotace z dotačního programu Podpora údržby nemovitostí (nikoli kulturních památek) v městské památkové zóně v roce 2020 a uzavření veřejnosprávní smlouvy o poskytnutí této dotace dle příloh č. 1 a č. 2 k usnesení Ing. Martinu Fialovi, bytem Luční 1285, Kostelec nad Orlicí na projekt Výměna oken u domu, Komenského čp. 151 v Ústí nad Orlicí ve výši 50.000 Kč.

Důvodová zpráva:

Odbor ŠKCP předkládá k projednání návrh na poskytnutí dotace z dotačního programu Podpora údržby nemovitostí (nikoli kulturních památek) v městské památkové zóně v roce 2020.

Dle pravidel dotačního programu poskytnutá dotace může dosáhnout max. 20% uznatelných rozpočtovaných nákladů, což v tomto případě činí 73.747 Kč. Vzhledem ke skutečnosti, že v upraveném rozpočtu ORJ 4 - Školství, kultura, sport, cestovní ruch a propagace je po "úsporných úpravách" k dispozici na oblast památkové péče částka 100.000 Kč, navrhovaná výše dotace činí 50.000 Kč.

Záznam rozpravy:

Vedoucí odboru školství, kultury, sportu, cestovního ruchu a propagace Ing. Lucie Felgrová předložila členům výboru návrh usnesení.

Předkladatel: Ing. Lucie Felgrová

Hlasování

Zpracovatel: Ing. Lucie Felgrová

Pro: 4 Proti: 0 Zdrželo se: 0 Nehlasovalo: 3

Typ dokumentu: Usnesení

Usnesení bylo: **Přijato**

5. **65/8/FV/2020 FIN/1 - Vyúčtování hospodaření a účetní závěrka města za rok 2019**

K tomuto bodu jednání byli přizváni:

I. Finanční výbor ZM-doporučuje

1. zastupitelstvu města udělit souhlas s celoročním hospodařením města v roce 2019.
2. zastupitelstvu města schválit závěrečný účet města včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za kalendářní rok 2019 s výhradou nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku hospodaření, dle přílohy k zápisu z FV.
3. zastupitelstvu měst vzít na vědomí opatření k odstranění nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku hospodaření dle Informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření města Ústí nad Orlicí v příloze k zápisu FV.

4. zastupitelstvu města schválit účetní závěrku včetně výsledku hospodaření města za účetní období 2019 sestavenou ke dni 31.12.2019.
5. zastupitelstvu města schválit převod 20% zisku lesního hospodářství za rok 2019 ve výši 22.375 Kč do Fondu rozvoje lesního hospodářství.

Důvodová zpráva:

Závěrečný účet je předkládán v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Údaje o ročním hospodaření územního samosprávného celku musí být po ukončení kalendářního roku souhrnně zpracovány do závěrečného účtu, který je společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za uplynulý kalendářní rok předkládán postupně k projednání v radě města, ve finančním výboru a následně v zastupitelstvu města. Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu.

Na základě předložených materiálů mohou členové zastupitelstva města zhodnotit finanční hospodaření města a jím zřízených a založených právnických osob.

Schvalovat závěrečný účet je vyhrazeno zastupitelstvu města podle § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Z příložených materiálů vyplývá, že je možno zastupitelstvu města doporučit schválení závěrečného účtu s výhradami. Výhrady spočívají v tom, že mezi dílčím přezkoumáním a konečným přezkoumáním nedošlo k odstranění nedostatků, na které audit upozornil. Jednalo se o tyto nedostatky:

- Došlo k porušení § 8 zákona o účetnictví - nesprávně provedené inventury, nedoložené sestavy majetku s opravkami provedenými za konkrétní majetek (v některých případech nejsou oprávkou provedeny vůbec) - jde v podstatě o to, že oprávkou (pro neúčtaře - postupné opotřebení majetku evidované na inventárních kartách) nesouhlasí s opravkami zaznamenanými v účetnictví na majetkových účtech 081, 082, 088 a 403. Protože se jedná o majetkové účty, je nutné, aby stavy na kartách majetku v agendě Evidence majetku IS VERA souhlasily se zůstatkem na zmíněných účtech v účetnictví. Tento problém se začal řešit v roce 2019, kdy došlo k propojení podsystémů Evidence majetku a Účetnictví. Tento nedostatek nebylo možno odstranit v termínu mezi dílčím a konečným přezkoumáním hospodaření a jedná se o poměrně náročný úkol. Na řešení se musí podílet FO, MPO a SMM (který kontroluje to, že je majetek spravovaný v rámci hospodářské činnosti správně evidován v Tepvosu). Přijatá opatření spočívá v zajištění řádné evidence provedených opravek na jednotlivých inventárních kartách majetku. Starosta uložil příslušným odborům (SMM a MPO ve spolupráci s FO) splnění tohoto úkolu do konce října letošního roku.
- Dále došlo k porušení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, konkrétně § 10 c odst. 2 - kdy program administrovaný OSS neobsahoval skutečnost požadovanou zákonem - termín od kdy se mohou podávat žádosti o dotaci. Toto porušení nebylo možno v programu na rok 2020 opravit, protože v době provedení přezkoumání už byl program zveřejněn. Napraveno bude v dotačním programu na rok 2021.

Zastupitelstvu se zároveň navrhuje převést 20 % ze zisku lesního hospodářství do Fondu rozvoje lesního hospodářství. Stav fondu k 31.12.2019 byl 1.154.142,95 Kč. Vzhledem k tomu, že zisk z lesního hospodářství byl v roce 2019 111.876,57 Kč, navrhuje se v souladu se statutem fondu navýšení o 22.375 Kč.

Návrh závěrečného účtu byl projednán dne 08.06.2020 projednán radou města, přičemž rada města doporučila zastupitelstvu závěrečný účet schválit.

Návrh závěrečného účtu byl vyvěšen na úřední desce dne 04.06.2020.

Záznam rozpravy:

Vedoucí finančního odboru Ing. Petra Brejšová předložila členům výboru návrh usnesení a zodpověděla jejich dotazy.

Předkladatel: Ing. Petra Brejšová

Hlasování

Zpracovatel: Ing. Petra Brejšová

Pro: 4 Proti: 0 Zdrželo se: 0 Nehlasovalo: 3

Typ dokumentu: Usnesení

Usnesení bylo: **Přijato**

6. **FIN - Informace vedoucí odboru**

Vedoucí finančního odboru Ing. Petra Brejšová předložila členům výboru informace vedoucího odboru o hospodaření města k 31. 5. 2020 a zodpověděla jejich dotazy.

Předkladatel: Ing. Petra Brejšová

Hlasování

Pro: Proti: Zdrželo se: Nehlasovalo:

Výsledek hlasování:

7. **Závěr**

Předseda FV ZM Ing. Radim Jirout, MBA, LL.M. zasedání ukončil v 16.30 hod. Termín dalšího zasedání je předběžně stanoven na 16. září 2020.

Předkladatel: Předseda FV Zm

Hlasování

Pro: Proti: Zdrželo se: Nehlasovalo:

Výsledek hlasování:

Ing. Radim Jirout MBA LL.M
předseda FV

Zapisovatelé:

Jana Řeháková
zapisovatelka FV