

Kontrola výdajů § 6171 – Činnost místní správy

Kontrolu provedl Ing. Staněk, Mgr. Peschlová, Maršálková

Správce paragrafu a příkazce operace je Ing. Hrabálek, zastupuje Mgr. Hanáková.

Na schůzce 10. února u Ing. Havlíčkové: Ing. Havlíčková zašle výdaje § 6171 za rok 2014 u výdajových položek 5139 – materiál, 5169 - služby, 5137 – DDHM, 6122 – stroje a zařízení.

Vzhledem k tomu, že Ing. Havlíčková přebírala funkci vedoucí finančního odboru a dokončovala závěrku za rok 2014, bylo domluveno, že se nám bude věnovat později.

Dne 9. března jsme požádali Ing. Havlíčkovou o dodání smluv, týkajících se zejména pol. 5169 služby. Jednalo se o fakturace fy Olman (úklid Opuštěná), Clarus (úklid Opuštěná), Impromat (kopírky), Eriserv (servis a údržba tel. ústředny), Konica Minolta (splátka kopírky), KONE (servis výtahy), Liftmont (servis výtahy), Berentsen (rohože – čištění) dále revize elektrických spotřebičů (Melzer), revize el. požární (Hrubý).

Přislíbeno dodání do 11. března.

Smlouvy byly vedoucí finančního odboru Ing. Havlíčkovou předloženy. Vzhledem k tomu, že bylo zjištěno, že částky účtované na § 6171 se neshodují se smlouvami, byla dohodnuta další schůzka s Ing. Havlíčkovou na 27. března.

Zjištěno

- a) Smlouvy od r. 2012 jsou evidovány na sekretariátě, skenovány a v počítači je může každý vyhledat
- b) Věcnou správnost kontroluje např. Zvešper, Kalousek atd.
- c) Souhlas k úhradě dává příkazce operace (Ing. Hrabálek)
- d) Soulad s rozpočtem potvrzuje vedoucí finančního odboru

K jednotlivým smlouvám

Smlouva s firmou Clarus – cena uvedená ve smlouvě 30 533,25 Kč. Na vnitřní správu se účtuje 28 446, 79 Kč, zbytek tj. 6,8 % sjednané ceny se účtuje na nebytové hospodářství a následně se účtuje ve službách Úřadu práce.

Smlouva s firmou Eriserv – cena uvedená v dodatku č. 1 ke smlouvě (ze dne 15.09.2011) 4.075,- Kč bez DPH, tj. 4.890,- Kč vč. DPH. Vzhledem ke změně sazby DPH účtováno 4.930,80 Kč.

Smlouva s firmou KONE – sjednaná cena je bez DPH. Pro výtahy na Opuštěné je snížena o 6,8 %, které se následně účtují ve službách Úřadu práce. Výtah na knihovnu se účtuje na knihovnu, výtah na zdravotním středisku se účtuje na nebytové prostory.

2 smlouvy s firmou Minolta – rozdíl mezi smlouvou a účtovanou cenou je dle sdělení Ing. Havlíčkové v inflaci.

Na základě vyjádření p. Zvešpera k revizím nebyly tyto smlouvy kontrolovány, neboť by to bylo velmi časově náročné (nutná kontrola až 5 let).

Závěr

- dodavatelé smlouvy sledují a účtují řádně
- na úřadě jsou evidovány smlouvy centrálně a od roku 2012 i elektronicky
- o revizi a aktualizaci smluvních vztahů by se měl starat zodpovědný pracovník, nejlépe právník. Z hlediska navýšení smluv o inflaci by měl připomínkovat Ekonomický odbor města.
- pracovníci pověřeni věcnou kontrolou (plněním) většinou nemají právní vzdělání, tudíž, některé věci nejsou schopni posoudit.

Doporučení

- při každé změně sazby DPH, zvýšení o inflaci – vypočítat cenu, která bude fakturována a tuto zohlednit ve smlouvě. Poučit úředníky, jak si ověřit inflaci a výši DPH.
- starší smluvní vztahy postupně soutěžít, vývojem určitě lze dosáhnout nižších cen
- prověřit starší platné smlouvy a postupně je naskenovat do systému evidence smluv
- osoby zodpovědné za věcné plnění smluv musí kontrolovat soulad plnění se smlouvou.

Ve Šlapanicích dne 22. 4. 2015

Podpisy:

