



Zápis o kontrole Města Český Brod

Kontrolní orgán: Finanční výbor zastupitelstva města Český Brod

Kontrolovaná organizace: Město Český Brod

Osoby pověřené provedením kontroly:

Jana Kulhánková - vedoucí kontrolní skupiny

Ing. Gabriela Záhrobská - členka kontrolní skupiny

Přizvaný člen kontrolní skupiny:

Ing. Miloslava Tůmová – vnitřní auditorka

Zástupci kontrolované organizace:

Alena Jelínková - finanční odbor

Jiří Jeník – odbor rozvoje

Místo provedení kontroly: Městský úřad Český Brod

Datum zahájení kontroly: 7. 11. 2017, 9:00 hod.

Datum ukončení kontroly: 15. 11. 2017, 12:00 hod.

Předmět kontroly: kontrola hospodářského střediska VHČ Byty a VHČ Lesy

Kontrolované období: 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Průběh kontroly:

Kontrolní skupina se dne 7. 11. 2017 fyzicky seznámila s předloženými podklady k účetní závěrce za rok 2016, tj.:

VHČ Byty

- rozvaha k 31.12.2016
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016
- příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2016
- kniha odeslaných faktur za rok 2016
- kniha přijatých faktur za rok 2016
- přehled VZ za rok 2016 (areál nemocnice)



Město Český Brod

Finanční výbor

náměstí Husovo 70 | 282 01 | Český Brod

VHČ Lesy

- rozvaha k 31.12.2016
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016
- příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2016
- kniha odeslaných faktur za rok 2016
- kniha přijatých faktur za rok 2016

Byla provedena kontrola zůstatků rozvahových účtů k 31. 12. 2016 na inventurní soupisy. Kontrolní skupina si vyžádala k doplnění následující podklady:

VHČ Lesy

- účet 021 (ostatní stavby) – odůvodnění zařazení závor
- účet 123 (stav palivového dřeva) – doplněný inventurní soupis
- účet 441 (rezervy) - zdůvodnění stanovení částky rezervy na pěstební činnost

Na základě kontroly účtu 441 (rezervy) bylo zjištěno, že rezerva na pěstební činnost není deponována na samostatném bankovním účtu, rezervy jsou rozděleny organizačně.

VHČ Byty

- soupis staveb na účtu 036 (dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji)
- evidenční karta majetku – divadelní opona v KD Svět (doloženo, že opona nebyla součástí dotace, tj. není zde evidován žádný transfer)
- evidenční karta majetku – KD Svět, vč. rozpisu transferů

Byla provedena namátková kontrola přijatých faktur za rok 2016. K bližšímu vysvětlení byly vybrány tyto faktury:

185/2016

203/2016

204/2016

215/2016

375/2016

425/2016

501/2016



Město Český Brod

Finanční výbor

náměstí Husovo 70 | 282 01 | Český Brod

Při druhé schůzce dne 15. 11. 2017 byly předloženy a vysvětleny náležitosti výše uvedených faktur.

185/2016 a 203/2016 – A. Procházka (77 600 Kč a 20 374 Kč)

- jedná se o schodiště v pavilonu A, kde bylo provedeno odstranění PVC, vyčištění schodiště od lepidla

204/2016 – A. Procházka (83 844 Kč)

- žulový sokl ve spojovací chodbě pavilon C

215/2016 – J. Jerman (93 208 Kč)

- žulový sokl na schodišti v pavilonu A (žulový materiál byl zvolen z důvodu životnosti)

375/2016 – MTStav Příbram (77 324 Kč)

- zbourání objektu bývalého vodního hospodářství v areálu nemocnice

425/2015 – Stafiko Poděbrady (90 777 Kč)

- oprava střechy (vč. svodů) a fasády na výdejně u nové školy

501/2016 – Z. Čížek (165 042 Kč)

- vyjasněno, že u fakturované položky za stěrku byl chybně uveden údaj o jednotce – místo m² mělo být uvedeno kg, vysoký % prořez MT

Ke stanovisku kontrolní skupiny ohledně opodstatnění použití žulového soklu před plánovanou rekonstrukcí areálu obdržela kontrolní skupina dne 28. 11. 2017 následující vyjádření vedoucí odboru rozvoje:

Práce na renovaci schodů byly navrženy studií, která byla odsouhlasena. Akce Stavební úpravy komunikačních prostor čp. 282 ani žádná z dalších plánovaných stavebních úprav v areálu nemocnice například rekonstrukce budovy čp. 507 tyto práce neznehodnotí. Povrchy na schodišti v čp. 282 i ve spojovací chodbě čp. 507 nebudou žádnou stavbou zničeny ani narušeny.

Kontrolní zjištění a doporučení:

Na základě provedené namátkové kontroly zakázek kontrolní skupina konstatuje, že nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Kontrolní skupina doporučuje následující opatření:

- likvidační záznam k faktuře – uvádět jméno příkazce, správce rozpočtu a hlavní účetní (aktuálně se uvádí pouze nečitelný podpis),
- objednávka – konkrétně specifikovat, co je předmětem objednávky, v jakém množství, aj. technické parametry objednávky,



Město Český Brod

Finanční výbor

náměstí Husovo 70 | 282 01 | Český Brod

- pokud nebude výběrové řízení (dle vnitřní směrnice města) na dodavatele MT či práce, mít odůvodnění proč byl právě tento dodavatel vybrán.

Podpisy členů kontrolní skupiny:

Jana Kulhánková - vedoucí kontrolní skupiny

.....
[Signature]

Ing. Gabriela Záhrobská - členka kontrolní skupiny

.....
[Signature]

Ing. Miloslava Tůmová – vnitřní auditorka

.....
[Signature]

Počet stran zápisu: 5 stran

Zápis byl vyhotoven ve čtyřech stejnopisech:

jeden obdrží finanční odbor

jeden odbor rozvoje

jeden zastupitelstvo města

jeden finanční výbor

Vyjádření kontrolované organizace:

viz výše doplněné stanovisko k opodstatnění použití žulového soklu

Převzetí zápisu o kontrole:

Předal(a) za kontrolní orgán

.....
[Signature] 4. 12. 2014

Jana Kulhánková, dne

Převzal(a) za kontrolovanou organizaci

.....
[Signature] 29. 11. 2014

Alena Jelínková (finanční odbor), dne

.....
[Signature] 29. 11. 2014

Mgr. Hana Dočkalová (odbor rozvoje), dne



Město Český Brod

Finanční výbor

náměstí Husovo 70 | 282 01 | Český Brod

Přílohy:

1. Rozvaha k 31. 12. 2016 (VHČ Lesy a VHČ Byty)
2. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 (VHČ Lesy a VHČ Byty)
3. Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2016
4. Přehled faktur vydaných za rok 2016 (VHČ Lesy a VHČ Byty)
5. Přehled faktur přijatých za rok 2016 (VHČ Lesy a VHČ Byty)
6. Dodatečně doplněné materiály dle výše uvedeného