



Obecní úřad Řícmanice			
Čj.			
Datum (čas) doručení	3. 10. 2019		
Zpracoval	Počet listů	Přílohy	
	9		
Spis. znak	Poč. listů	Poč. svazků	Jiný druh
	9		

ZÁPIS Z JEDNÁNÍ KONTROLNÍHO A FINANČNÍHO VÝBORU ZASTUPITELSTVA OBCE ŘÍCMANICE

Zápis č. 04/2019

Datum, čas a místo konání: 26. 9. 2019 v 19:30, Hasičská zbrojnice v Řícmanicích

Přítomni:

- Blanka Koutská, Tomáš Hrnčíř, Jan Mikulka za kontrolní výbor
- Jan Mařata, Pavlína Beurskens, Eva Lišková za finanční výbor
- místostarostka Simona Malá za zastupitelstvo obce

Usnášeníschopnost:

- Přítomni 3 členové ze 3, kontrolní výbor je usnášeníschopný
- Přítomni 3 členové ze 3, finanční výbor je usnášeníschopný

Program jednání:

1. Kontrola způsobu realizace projektu "Přechod pro chodce v Řícmanicích Na Návsi"
2. Kontrola způsobu realizace projektu "Výstavba turistické stezky v Řícmanicích"
3. Kontrola způsobu realizace projektu "Prezentácia miestneho prírodného a kultúrneho dedičstva pre mladú generáciu, zapojením aj najstarších obyvateľov partnerských obcí Dolné Saliby a Řícmanice"
4. Diskuze nad kontrolní činností v nejbližší době, plán činnosti KV a FV v dalším období
5. Usnesení Kontrolního výboru
6. Usnesení Finančního výboru
7. Závěr

1. Kontrola způsobu realizace projektu "Přechod pro chodce v Řícmanicích Na Návsi"

Oběma výborům byly poskytnuty následující dokumenty ke kontrole:

- Podací stvrženka
- Příloha evidenčního listu žádosti
- Informace o schválené akci
- Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI pro rok 2016 na akci "Přechod pro chodce v Řícmanicích Na Návsi"
- Smlouva č. 1083/2017 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2017
- Příkazní smlouva o výkonu zadavatelských činností
- Zadávací dokumentace veřejné zakázky
- Výzva k podání nabídek

- Protokol předání zadávací dokumentace
- Rozhodnutí o jmenování hodnotící komise
- Prezenční listina otevírání obálek
- Protokol o otevírání obálek
- Protokol o vyhodnocení kvalifikace
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem - firmou Přemysl Veselý stavební a inženýrská činnost, s.r.o.
- Faktura vystavená firmou Přemysl Veselý stavební a inženýrská činnost, s.r.o. vystavená dne 12. 5. 2017
- Finanční vypořádání prostředků poskytnutých SFDI v roce 2017
- Žádost č.j. RIC/00835/2019 o informaci dle 106/1999 Sb. + odpověď, Zdroj: <https://ricmanice.cz/zadost-o-poskytnuti-informaci/>

Kontrolou byly zjištěny, že některé důležité dokumenty chybí. Dotace ve výši 426 000 Kč (dle smlouvy se SFDI) do dnešního dne nebyla poskytovatelem SFDI obci uhrazena. Současní zastupitelé ani oba zřízené výbory nemají dostatek informací k tomu, aby posoudili důvod neposkytnutí dotace. Zjištěné skutečnosti:

- KV, potažmo FV nebyly předloženy žádné žádosti o platbu zaslané obcí poskytovateli dotace. Chybí také další průkazná související komunikace mezi obcí a poskytovatelem, např. potvrzení platby, resp. zamítnutí žádosti o platbu s odůvodněním. Není tedy zřejmé, jestli toto bylo do dnešního dne provedeno, příp. s jakým výsledkem.
- Podle *Finanční vypořádání prostředků poskytnutých SFDI v roce 2017* starosta sděluje SFDI, že cit. "Faktura vystavená zhotovitelem byla obcí Řícmanice uhrazena z důvodu splatnosti z vlastních prostředků a to dříve, než jsme dostali finanční prostředky ze SFDI. To bylo doloženo ve vypořádání. Pak jsme administrativním pochybením nepřevedli do konce roku 2017 obdržené finance ze SFDI z účtu u ČNB 2006-12319641/0710 na jiný obecní účet. Tímto došlo k pouze k administrativnímu nečerpání poskytnutých finančních prostředků. K opětovnému získání již řádně vynaložených finančních prostředků za SFDI jsme poslali žádost.". Výsledek kontroly KV&FV z uvedeného:
 - Podle uvedeného zdůvodnění existuje zasláná písemná žádost "k opětovnému získání již řádně vynaložených finančních prostředků ze SFDI", avšak to je v rozporu s odpovědí na *Žádost o poskytnutí informace č.j. RIC/00835/2019 dle 106/1999 Sb.*, ve kterém starosta odpovídá, že neexistuje žádná komunikace s poskytovatelem týkající se vrácení dotace, o kterou obec přišla neplněním *Smlouvy č. 1083/2017 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2017*
 - Podle uvedeného starosta zdůvodňuje pochybení tím, že zaplatil fakturu zhotoviteli z obecního účtu a následně "administrativním pochybením nepřevedl do konce roku 2017 obdržené finance ze SFDI z účtu u ČNB 2006-12319641/0710 na jiný obecní účet". Tento postup ale *Smlouva č. 1083/2017 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2017* vůbec nedovoluje. Fakturované částky, na které se vztahuje dotace musí být

hrazeny přímo z účtu ČNB a není dovolené žádné převádění z účtu ČNB na obecní účet, proto tento postup nelze nazývat administrativním pochybením, ale evidentním porušením *Smlouvy*.

- Vzhledem k tomu, že KV, potažmo FV nebyla poskytnuta kopie žádosti o platbu, není zřejmé, kdy byly finanční prostředky dotace připsány na účet ČNB, není možné ověřit tvrzení, že dotace byla na účet připsána až po datu splatnosti *Faktury*.

2. Kontrola způsobu realizace projektu “Výstavba turistické stezky v Řícmanicích”

Závěry učiněné KV a FV k tomuto bodu č.2 byly projednány zastupitelstvem.

Na žádost starosty nebudou dočasně výsledky kontroly a projednání zveřejněny, starosta obce požádal zastupitele o čas na dořešení projektu s tím, že zastupitelům předá informace o závěrečném vyhodnocení akce. Tento stav platí do 31.12.2019, poté bude zastupitelstvem znovu projednán.

3. Kontrola způsobu realizace projektu “Prezentácia miestneho prírodného a kultúrneho dedičstva pre mladú generáciu, zapojením aj najstarších obyvateľov partnerských obcí Dolné Saliby a Řícmanice”

Oběma výborům byly poskytnuty následující dokumenty ke kontrole:

- Žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (xls soubor)
- Žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (pdf export ze systému ITMS 2014+)
- Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku
- Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu realizovaného v rámci Programu Interreg V-A Slovenská republika - Česká republika
- Monitorovacia správa za partnera za období 1. 2. 2018 - 30. 6. 2018
- Monitorovacia správa za partnera za období 1. 7. 2018 - 31. 1. 2019
- Zoznam deklarovanych výdavkov - časť A

Kontrolou byly zjištěny tyto nedostatky:

- Předložené žádosti a smlouvy nejsou opatřeny podpisy ani jedné ze smluvních stran, není tedy možné ověřit, zda ke smluvnímu vztahu skutečně došlo.
- Podle textu monitorovacích zpráv mají být nedílnou součástí přílohy, které však nebyly výborům předloženy, není tedy možné ověřit skutečné výsledky projektu.

- KV, potažmo FV nebyly předloženy žádné žádosti platbu (ověřené výdaje projektu) ani další související komunikace. Není tedy možné ověřit, z jakého důvodu do dnešního nebyla dotace obci Řícmanice proplacena.
- KV, potažmo FV nebyly předloženy faktury za nákup vybavení plánovaného projektovou žádostí (fotopast, fotoaparát s teleobjektivem a makroobjektivem, dalekohled, mini projektor, notebook).
- KV, potažmo FV nebyly předloženy pracovní smlouvy, mzdové výkazy ani pracovní výkazy.

4. Diskuze nad kontrolní činností v nejbližší době, plán činnosti KV a FV v dalším období

V dalším období se bude KV zabývat kontrolou nepředložených dokumentů týkajících se dotací na realizované projekty. Dále se bude zabývat kontrolou pracovních smluv, dohod o provedení práce a činnosti včetně pracovních výkazů a evidence pracovní doby. Dále se bude zabývat kontrolní činností nad vedením a doplňováním evidence dokumentace vedené obcí. Dále se KV zaměří na skutečné projednání dosavadních zápisů z jednání KV a v nich uvedených doporučení zastupitelstvu.

FV bude v dalším období pokračovat v kontrole zavádění systému řídicí kontroly. FV se nadále zaměří ve spolupráci s kontrolním výborem na kontrolu hospodaření obce ve smyslu kontroly realizovaných projektů. FV bude spolupracovat v rámci kontroly hospodaření obce s kontrolním výborem při kontrole smluv, a to nejen v oblasti provozní a investiční, ale i v oblasti pracovně-právní.

FV se také zaměří na prověření zadávání veřejných zakázek, prověření uzavřených smluvních vztahů a jejich zveřejňování v registru smluv.

5. Usnesení Kontrolního výboru

Usnesení č. 01/04/2019

Doporučujeme zastupitelstvu vyžádat od starosty obce - jako zodpovědné osoby za realizaci projektu "Přechod pro chodce v Řícmanicích Na Návsi" - aby předložil Kontrolnímu a/nebo Finančnímu výboru následující materiály:

- Kopii *Žádosti o platbu* zaslané poskytovateli SFDI.
- Kopii potvrzení/odpovědi na žádost o platbu zaslané poskytovatelem SFDI.
- *Výpis z účtu* ČNB 2006-12319641/0710 pro doložení data připsání částky dotace na účet k čerpání investorem/zhotovitelem.
- Kopii *Předávacího protokolu a Stavebního deníku*.

Dále **doporučujeme** zastupitelstvu, aby od starosty vyžádalo jasnou deklaraci a doložení toho, jakým způsobem komunikuje se SFDI ve věci "vrácení" dotace, o kterou obec přišla nedodržením *Smlouvy č. 1083/2017 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2017* vzhledem k tomu, starosta obce ve *Finančním vypořádání prostředků poskytnutých SFDI v roce 2017* uvádí, že zaslal SFDI žádost o "opětovné získání dotace", avšak v odpovědi na *Žádost o poskytnutí informace č.j. RIC/00835/2019 dle 106/1999 Sb.* uvádí, že taková komunikace neexistuje a vše je řešeno telefonicky.

Usnesení č. 03/04/2019

Doporučujeme zastupitelstvu obce vyžádat od starosty - jako zodpovědné osoby za realizaci projektu "Prezentácia miestneho prírodného a kultúrneho dedičstva pre mladú generáciu, zapojením aj najstarších obyvateľov partnerských obcí Dolné Saliby a Řícmanice" - aby předložil Kontrolnímu a/nebo Finančnímu výboru následující materiály:

- Kopii uzavřených smluv s poskytovatelem financí na realizaci projektu a dále smlouvy s hlavním řešitelem projektu.
- Faktury za nákup naplánovaného vybavení.
- Žádosti o platbu, resp. kontrolou ověřené výdaje projektu.
- Přílohy monitorovacích zpráv.
- Pracovní smlouvy, mzdové výkazy a pracovní výkazy členů realizačního týmu.

Doporučujeme vyžádat průkazné vysvětlení (tedy opatřené písemnou komunikací s poskytovatelem), z jakého důvodu dotace nebyla do dnešního dne proplacena poskytovatelem a co je v této věci aktivně konáno za konkrétní kroky.

6. Usnesení Finančního výboru

Usnesení č.01-04/2019

Bankovní účty

FV opakovaně doporučuje zastupitelstvu nadále jednat s ČS, a.s. o snížení nákladů obce na správu běžného účtu a nebo přechod (minimálně s částí transakcí a zůstatku) k jiné bance s nižšími náklady na vedení běžného účtu.

FV dále navrhuje zastupitelstvu zřízený účet obce č. 2901372652/2010 u Fio banky, a.s. nastavit v bance také jako transparentní.

Usnesení č.02-04/2019

Audit účetnictví

FV doporučuje zastupitelstvu sjednat smlouvu o auditu účetnictví za rok 2019 s jinou auditorskou firmou, než tomu bylo v předchozích letech. Jedná se o běžnou praxi, kdy audity v letech po sobě neprovádí vždy nutně stejná společnost, která prováděla audity v roce předchozím.

Usnesení č.03-04/2019

Projekty a dotace

FV doporučuje zastupitelstvu, aby formou usnesení na veřejném zasedání schválil pravomoci a úkoly kontrolnímu výboru ve věci podrobné kontroly průběhu, plnění a vyúčtování všech projektů a dotací, které obec realizovala v minulosti, realizuje v současnosti a bude realizovat v budoucnosti.

Dále FV doporučuje zastupitelstvu, aby si formou usnesení na veřejném zasedání do stanovené lhůty vyžádal od starosty obce chybějící podklady k projektům, včetně písemné komunikace starosty s poskytovatelem dotace. Týká se zejména projektů:

1. Projekt Přechod pro chodce v Řícmanicích Na návsi – ISPROFOND 5627510144
2. Projekt „Prezentácia miestneho prírodného a kultúrneho dedičstva pre mladú generáciu, zapojením aj nasjtaraších obyvateľov partnerských obcí Dolné Saliby a Řícmanice“
3. Projekt Výstavba turistické stezky v Řícmanicích

7. Závěr

Předsedkyně Kontrolního výboru a předseda Finančního výboru poděkovali přítomným členům a ukončili jednání ve 23:00. Zápis z jednání Kontrolního a Finančního výboru bude předán Zastupitelstvu obce Řícmanice k projednání.

Zápis vyhotovil:

Jan Mikulka za KV

dne: 3.10.2019

podpis: 

Jan Mařata za FV

dne: 3.10.2019

podpis: 

Zápis ověřili:

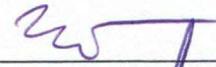
Blanka Koutská

dne: 3.10.2019

podpis: 

Tomáš Hrnčíř

dne: 3.10.2019

podpis: 

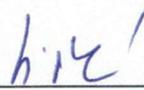
Pavína Beurskens

dne: 3.10.2019

podpis: 

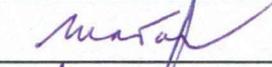
Eva Lišková

dne: 3.10.2019

podpis: 

PREZENČNÍ LISTINA

z jednání Kontrolního a Finančního výboru Zastupitelstva obce Řícmanice
ze dne 26. 9. 2019 v 19.30 hod. - Hasičská zbrojnice v Řícmanicích

Jméno	Podpis
Blanka Koutská	
Jan Mikulka	
Tomáš Hrnčíř	
Jan Mařata	
Pavčina Beurskens	
Eva Lišková	