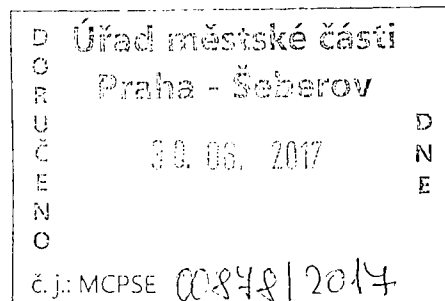


Zápis č. 2/2017

ze zasedání finančního výboru Zastupitelstva městské části Praha –Šeberov
konaného dne 22. června 2017 od 17 hodin v zasedací místnosti Úřadu MČ Praha - Šeberov

Přítomni: Vladimír Mencl - předseda výboru
Jan Vašátko - člen výboru
Vlasta Koláčková - člen výboru
Dalibor Vika - člen výboru
Alice Vlachová - člen výboru
Dále přítomni: Věra Kratochvílová – místostarostka
Jan Brich - radní



Výbor je usnášeníschopný

Program jednání

- 1) Dílčí kontrola hospodaření MČ za 1.Q. 2017
- 2) Způsob nápravy zjištění ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha - Šeberov „nesoulad fakturovaných cen s cenami ve sml. 15/2016 o údržbě veřejné zeleně“ (str.10 zprávy)

Ad 1. Dílčí kontrola hospodaření MČ za 1.Q.2017

Finanční výbor měl k dispozici faktury MČ za 1. čtvrtletí 2017, příslušné smlouvy a sestavu FIN za období 1-3/2017. Prošel všechny faktury, u namátkou vybraných dále kontroloval formální správnost (podpisy pro schválení a proplacení faktury), soulad se schváleným rozpočtem a čerpání vůči schválenému rozpočtu. První čtvrtletí není ještě příliš vypovídající vůči celoročnímu očekávanému plnění, nicméně FV došel k následujícím zjištěním :

- a) Faktury Komwag:
Fa poř.č. 114 nemá přílohy dle smlouvy, článek VIII., a podle smlouvy nemohla být proplacena
Fa poř.č. 115 nemá přílohy dle smlouvy, článek VIII., a podle smlouvy nemohla být proplacena
Není tedy zřejmé, na základě čeho byly tyto faktury vystaveny a hlavně schváleny a proplaceny
- b) Faktura Vítvarová:
Fa poř.č. 003 ze 6. 1. - dohledat, zda patří do období 2016 nebo 2017 a zkontrolovat účtovanou částku
- c) Při kontrole plnění rozpočtu podle FIN 2-12 3/2017 byl zjištěn nesoulad v pol. 2212 5169 nákup ostaních služeb v kapitole silnice, kde jednak uvedená částka 80511,00 Kč není rozpočtována a proto nemůže být vyplacena před úpravou rozpočtu a dále veškerá údržba zeleně a silnic byla v původním rozpočtu zahrnuta v kapitole 3745 péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň. FV nerozporuje, že by to, po příslušných úpravách rozpočtu, nemohlo být zařazeno tímto způsobem, ale může tak docházet ke skrytému navyšování určitých spotřebních a provozních položek na úkor např. oprav a údržby, jinými slovy bující neúspěšný provoz může spotřebovávat rozvojové peníze
- d) Druhou položkou je 6171 5161 – poštovní služby v kap. činnost místní správy, kde je rozpočtována částka na poštovní služby na celý rok překročena již v 1. čtvrtletí. To má stejný dopad jako u položky dříve zmíněné, že bez rozpočtové úpravy nelze přečerpat. Dalším šetřením bylo zjištěno, že to způsobila položka za nákup dárkových karet, která podle FV nepatří do 5161 poštovní služby

Návrh usnesení:

ZMČ ukládá:

- Místostarostce Kratochvílové vysvětlení a nápravu dle bodu a) a vyjasnění, kdo je zodpovědný za kontrolu provedených prací, odsouhlasený výkaz prací a následnou fakturaci (dle zmiňované smlouvy)

- Paní Jarošové/tajemnici vyjasnění a případnou nápravu bodu b)
- Místostarostce Archalousové vyjasnění a nápravu bodů c) a d)

Ad 2. Kontrola nápravy chybné fakturace údržby zeleně v roce 2016 – nález uvedený ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha Šeberov z 10.4.2017

V rámci pravidelného přezkumu hospodaření prováděném Odborem kontroly MHMP bylo zjištěno, že došlo k chybnému uvedení jednotkových cen ve výkazech provedených prací, které slouží pro fakturaci (podle místostarostky odpovědné za průběžnou kontrolu prováděných prací byly objemy prací správně vykázány a zkontrolovány). Úkolem finančního výboru na základě pověření zastupitelstvem mělo být prověření, zda náprava výše uvedené chyby fakturace odsouhlasených provedených objemů prací, byla učiněna v souladu s platnou smlouvou.

Proto si FV vyžádal příslušné podklady, tj. odsouhlasené provedené objemy prací a jak tyto provedené práce byly cenově upraveny v původně chybné fakturaci.

Namísto těchto podkladů dostal FV pouze faktury, resp. výkazy k fakturám již po opravě. A k dokladům před opravou a způsobu nápravy pouze informaci od starostky Ing. Venturové, že „bylo postupováno v souladu s platnou interní směrnicí, chybné přílohy faktur byly vyměněny za správné v souladu s doporučením přezkoumání hospodaření za rok 2016 a chybné přílohy byly skartovány“.

FV tedy konstatuje, že namísto podkladů k provedení kontroly mu byl zaslán de facto její výsledek.

Na opakovanou žádost o doložení doporučení způsobu opravy magistrátní kontrolou, na které se Ing. Venturová ve své odpovědi odvolává a FV žádné metodické doporučení nedohledalo (kromě doporučení chybu napravit), žádost o původní výkazy provedených a odsouhlasených prací (dle smlouvy, článek VIII.), a jakým způsobem byly napraveny rozdíly, když fakturovaná částka se po úpravě chybných jednotkových cen nezměnila, FV do dnešního jednání odpověď nedostal.

FV se nicméně domnívá, že rozdíly ve fakturaci měly být řešeny do fakturací nebo dobropisem, protože chybný nebyl výkaz prací, ale jednotkové ceny. Proto nemůže být vyřešena chybná fakturace úpravou nejen nesprávných jednotkových cen, ale i provedených výkonů, protože tím by došlo k neoprávněné fakturaci z jiných než skutečně provedených výkonů. FV vychází z tvrzení odpovědné místostarostky, že výkaz provedených prací byl zkontrolován a odsouhlasen jak zhotovitelem, tak odpovědnou osobou. Je tedy pravděpodobné, že došlo pouze k formální opravě přízpůsobením na původní cenu fakturací, nikoliv cen na skutečně provedené a odsouhlasené práce, což by znamenalo fakturování jiných, než skutečně provedených objemů prací.

Nicméně i z dokumentů „po opravě“ vyplývají nepřehlédnutelné rozdíly a nesrovnalosti, ke kterým FV nedostal žádné vysvětlení a to ani ke způsobu jejich nápravy. Je zřejmé, že taková náprava nemůže při opakované kontrole uspět a podporuje domněnku, že šlo o formální dorovnání na stávající faktury, úpravy však nebyly „dotaženy“, viz následující příklady:

- U fa. č. 050161420 byla v položce B.1.1. upravena jednotková cena, ale nebyl upraven součín a namísto správné výsledné ceny Kč 31 455,22 zůstala zřejmě původní částka 49 758,50 Kč (rozdíl v neprospěch MČ 18 303,28 Kč)
- fa. č. 050161421 vykazuje stejnou závadu (rozdíl Kč 18 303,28 v neprospěch MČ)
- v následující fa. č. 050161422 za **červenec** byla oprava pravděpodobně provedena dodatečným výkazem položky **2.1.1. zdravotní prořez dřevin v době vegetačního klidu v období 1.11.-31.3.** v částce Kč 10 655,58 Kč bez DPH, která nemá v červencové fakturaci co dělat

Je tedy zřejmé, že FV nebyl na tomto jednání schopen provést komplexní kontrolu a vyčíslit celkový rozdíl a potřebuje další dokumentaci.

Finanční výbor požaduje předložení následujících dokumentů:

- odsouhlasené výkazy prací ve smyslu Smlouvy o údržbě veřejné zeleně uzavřené mezi MČ a sdružením 1. chráněná dílna a spol. Komwag, článek VIII.
- vysvětlení výše uvedených nálezu, tj. nesprávných součinů u položky B.1.1 a fakturaci zdravotního prořezu dřevin mimo dobu vegetačního klidu
- vyčíslení objemu prací, které prováděla 1. chráněná dílna
- v případě dokumentace kterou nemá k dispozici ÚMČ (původní přílohy a podklady k fakturám), pak FV požaduje, aby si tyto UMČ vyžádal od zhotovitele a magistrátní kontroly.

Po předání výše uvedených dokumentů bude moci být zrekonstruována původní fakturace, porovnána s fakturací opravenou a dopracováno kontrolní zjištění a po vysvětlení případných nejasností či rozdílů odpovědnou místostarostkou pak i protokol pro projednání v zastupitelstvu, a to včetně doporučení, zda bude muset být fakturace se zhotovitelem znovu otevřena a narovnána tak, aby byla vyloučena jakákoliv škoda MČ.

Nedostatečná až nedbalá činnost při spolupráci s firmou Komwag a nedodržování smlouvy muselo zákonitě vyústit do těchto problémů a jak je vidět z kontroly 1. čtvrtletí 2017 pokračuje stejně nedostatečným způsobem i v letošním roce. Přítomná místostarostka uvedla na vysvětlenou, že fakturace Komwag není její odpovědností a požádala o přiložení zprávy tajemnice úřadu z 8.3.2017 „Nápravná opatření ...“ (viz příloha) k zápisu ze zasedání FV, ve které se hovoří o napravení kontrolou zjištěných nedostatků. FV není známo, jakým způsobem jsou na úřadě MČ rozděleny kompetence a zda je tedy za špatně opravené faktury Komwagu odpovědná tajemnice, která má za úkol veškerou práci (včetně kontroly provedených prací v terénu, výkazů práce odsouhlasených se zhotovitelem, jednotkových cen, součinů a konečných součtů faktur) místostarostky kontrolovat a není úkolem FV to zkoumat.

Návrh usnesení:

ZMČ pověřuje starostku ing. Venturovou

- zajištěním potřebných výše vyjmenovaných podkladů a informací
- prověřením důvodu a způsobu likvidace originálních podkladů a porovnáním se zněním příslušné smlouvy se zhotovitelem, vnitřními normami MČ, resp. s platnými předpisy

Poté bude kontrola FV dokončena.

Jednání finančního výboru bylo ukončeno v 18:00 hod.

Zapsal: Jan Vašátko

Vladimír Me

