

Kontrolní výbor zastupitelstva města Modřice

Zápis o kontrole

Provedená dne:	26. 11. 2024
Kontrolovaný subjekt:	Finanční výbor zastupitelstva města Modřice (zástupce předseda Ing. Jan Skalník)
Předmět kontroly:	Finanční výbor zastupitelstva města Modřice a jeho činnost
Kontrolované období:	1/2024-11/2024
Kontrolující:	Mgr. Jan Hroudný

Kontrolní zjištění včetně nedostatků a označení předpisů, které byly porušeny:

Finanční výbor představuje jeden ze dvou výborů zřizovaných zastupitelstvem obce obligátně ze zákona (a aktuálně jeden ze dvou zřízených výborů v Modřicích). Zákon mu za předmět činnosti stanovuje kontrolu hospodaření obce. Vzhledem k uvedeným skutečnostem je na místě provádět průběžnou kontrolu jeho činnosti. Personálně finanční výbor tvoří předseda, čtyři členové (předseda a tři členové jsou zastupiteli města), jednání se účastní rovněž zástupce Finančního odboru obecního úřadu.

V první části kontroly byla provedena rekapitulace právních a interních předpisů, kterými se FV Modřice řídí. Jedná se pouze o zákon č. 128/2000 Sb., zákon o obcích, který činnost velmi rámcově normuje. Finanční výbor v současnosti nedisponuje interním předpisem, který by jeho činnost upravoval. Dle sdělení jeho předsedy je pořízení takového předpisu ke zvážení a mohlo by být vhodné, kontrolující se přiklání ke stejnému závěru a jako příklad uvádí kontrolní řád, kterým se řídí činnost kontrolního výboru.

Bez přijatého závěru.

Ve druhé části kontroly byla prověřena pravidelná činnost FV Modřice.

K činnosti FV Modřice bylo zjištěno, že probíhá zpravidla jednou měsíčně, mimo prázdniny. Svolává se 14 dní předem a termín se vždy domlouvá na předchozím jednání.

Náplň činnosti pravidelně představuje:

- Kontrola daňových příjmů (které tvoří většinu příjmů);
- Kontrola výdajů v podobě uhrazených faktur, fyzicky jsou kontrolovány faktury nad částku 50.000,- Kč, ostatní faktury rámcově dle tabulky a fyzicky pouze na vyžádání;

- Kontrola smluv příslušejících k fakturám, zpravidla se kontrolují veškeré podepsané smlouvy za daný měsíc (resp. smlouvy schválené RMM), starší smlouvy související s fakturou se kontrolují na vyžádání.

Všechny kontroly probíhají zpětně, lze tedy maximálně podávat podněty a dávat na doporučení RMM a ZMM. K dotazu kontrolujícího bylo uvedeno, že k fakturám nebývají výhrady, občas je k některé požádáno o doplňující komentář.

Bez přijatého závěru.

Ve třetí části kontroly byla prověřena další činnost FV Modřice. Dle sdělení předsedy je úspěchem, že se podařilo z podnětu FV vyřešit převod prostředků města na účty s termínovaným vkladem. Tento převod zaručil městu výnos na úrocích. Další podobná akce v tuto chvíli plánována není, úroky na těchto účtech již nejsou příliš finančně zajímavé, spořicí účty nabízí prakticky stejné zhodnocení a stálou likviditu.

FV jinak nemá další úkol přidělený ZMM (a pokyny mu musí udělovat právě zastupitelstvo, nikoliv rada města). Jeho záměrem je nicméně zaměřit se více na dotace, které jsou v některých případech poměrně komplikované a je na místě provést jejich kontrolu. Dle sdělení předsedy bude rovněž nutné vyřešit avizovanou rezignaci jednoho ze členů FV, kdy náhradu bude muset zvolit ZMM.

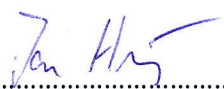
Bez přijatého závěru.

Kontrolující konstatuje, že Finanční výbor zastupitelstva města Modřice představuje fungující orgán. Při kontrole nebylo zjištěno porušení zákona ani jiných předpisů. Kontrolující proto nestanovuje žádná nápravná opatření k odstranění nedostatků. Jako podnět ke zvážení ponechává přípravu interního předpisu k regulaci jeho činnosti.

Příští kontrola FV Modřice proběhne dle uvážení kontrolního výboru a dle potřeby.

Kontrolující:

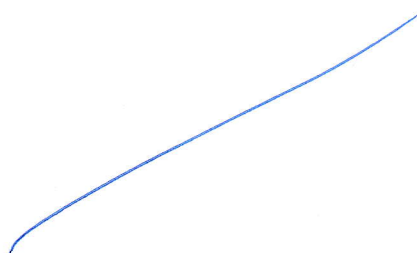
Mgr. Jan Hroudný

 (3.12.2019)

Podpis zástupce kontrolovaného subjektu



Vyjádření subjektu k výsledkům kontroly:



Podpis zástupce kontrolovaného subjektu

