MĚSTO KRÁLÍKY
Městský úřad Králíky, kancelář úřadu
Jitka Prausová, referentka
Velké náměstí 5, 561 69 Králíky
tel. 465 670 705, fax. 465 631 321

Váš dopis zn.:
Ze dne: 22.08.2022
Číslo jednací: MUKR/12993/2022/KU/JPr
Evidenč. číslo: 14068
Spis. značka:
Spis. znak: 84.1 Skart. znak/skart. lhůta: S/5
Poč.listů: 1 Počet příloh/listů příloh: 1/2
e-mail: j.prausova@kraliky.eu

V Králíkách: 25.08.2022

Poskytnutí informací dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím

Vážená paní,

na základě Vaší žádosti, kterou jsme obdrželi dne 22.08.2022, ve které požadujete cituji:

„žádám o poskytnutí kopie důvodové zprávy (vyjádření, podkladu) vypracované finančním odborem Městského úřadu Králíky před předložením bodu 9. FO - Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené v roce 2022 u příspěvkové organizace Klub Na Střelnici k projednání Radě města Králíky dne 15. 8. 2022“

Vám poskytuji tuto informaci v příloze.

Na Vaši žádost Vám dokument zasílám v elektronické podobě na e-mailovou adresu:

S přátelským pozdravem

Jitka Prausová
referentka kanceláře úřadu

Příloha: Důvodová zpráva

MĚSTSKÝ ÚŘAD KRÁLÍKY

Finanční odbor

Číslo jednací:
Evidenční číslo:
Spis. znak: Skart. zn./skart. lhůta:
Počet stran: 2 Počet příloh: 0

V Králíkách: 25.08.2022

Informativní materiál pro jednání rady města dne 15.08.2022

Číslo materiálu: RM/2022_08_15/FO/9

FO - Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené v roce 2022 u příspěvkové organizace Klub Na Střelnici

Předkládá:	Berková Magdalena - vedoucí FO
Zpracoval:	Berková Magdalena - vedoucí FO

Důvodová zpráva:
Finanční odbor předkládá radě města k projednání protokol z veřejnosprávní kontroly realizované v roce 2022 u příspěvkové organizace Klub Na Střelnici. Na základě plánu kontrol města Králíky pro období 2022-2024, který schválila rada města dne 25.04.2022 číslem usnesení RM/2022/18/220 byla v roce 2022 vykonána veřejnosprávní kontrola u příspěvkové organizace Klub Na Střelnici. Kontrola se týkala roku 2021 a dále vedení účetnictví v oblasti evidence příjmů a jejich účtování spojených s provozem Evropského domu za období 2018-2020. Byla provedena ve spolupráci s přizvanou osobou, a to společností ESOP účetní a daňová kancelář s.r.o., která také připravila protokol o kontrole (viz. příloha). V rámci kontroly bylo ověřeno provedení nápravy chyb zjištěných při minulé kontrole, bylo prověřeno uplatňování finanční kontroly a hospodaření dle schváleného rozpočtu, čerpání příspěvků od zřizovatele, plnění závazných ukazatelů, došlo ke kontrole metodiky účtování fondů, jejich přídělů a okruhů, vedení účetnictví. Byly zkontrolovány účetní doklady - výběrem vzorků a byl prověřen dlouhodobý majetek pořízený a vyřazený v kontrolovaném období. Komentář ke kontrole příspěvkové organizace je uveden níže:
Klub Na Střelnici (dále jen KNS):
Při kontrole nápravy chyb zjištěných při minulé kontrole bylo zjištěno, že velká část chyb byla napravena - veškerý majetek evidovaný v účetnictví KNS na rozvahových účtech a podrozvahovém účtu 902 je majetek svěřený k hospodaření, dále organizace hospodaří s majetkem ve výpůjčce; prostředky na zálohy na základní příděl do FKSP již byly převáděny měsíčně, ale pouze ve funkčním období ředitele Ing. Strnada a Bc. Hejkrlíkové; bylo zavedeno zveřejňování smluv, pokladní limit byl v roce 2021 dodržován. Ruční zpracovávání mezd je napraveno až od r. 2022, kdy nastoupila nová ředitelka Bc. Hejkrlíková a mzdy jsou externě zpracovávány v programu VEMA. Co se týká finanční kontroly, bylo napraveno dočasně. V době působení Ing. Strnada byla dokumentována I. i II. fáze předběžné finanční kontroly. Po nástupu ředitelky Mgr. Doubravové nebyla finanční kontrola dokumentována. Co se týká vedení účetnictví, je řada dokladů, které jsou zpětně doúčtovány až do účetnictví r. 2022, a přitom se výsledkově týkaly r. 2021, ale nebyly do data sestavení účetní závěrky za rok 2021 dodány účetní, aby je mohla zaúčtovat. Celková hodnota těchto dokladů činí 18.209,00 Kč. Co se týká kontroly účetnictví v oblasti evidence příjmů a jejich účtování spojených s provozem Evropského domu za období 2018-2020 bylo zjištěno, že účely plnění se formálně odchylují od věcné podstaty. Skutečnost, že nájem prostor vestibulu č. p. 374

Klubu Na Střelnici a ubytování v Evropském domě v případech uvedených v protokolu je jedno a totéž plnění ve formě ubytování nelze z dokladů jasně ověřit. Nacionále nájemců uvedené ve smlouvách týkajících se kontrolovaných dokladů k ubytování v Evropském domě nejsou korektní na rejstřík živností podnikatelů.

Stanoviska a vyjádření:
Michal Souček:
Nesouhlasí se zněním bodu 7.3: dle osobního zjištění z průběžně překládaných podkladů doložených RM od 7. 7. 2021 vyplývá, že zmiňovaný sešit nesplňoval náležitosti ubytovací knihy, což zejména v roce 2020 bylo povinností ředitele KNS vést a odvádět poplatek za ubytování. Pokud by zmiňovaný sešit měl sloužit jako pomocná evidence, stejně podle něho nebylo účtováno, neboť částky nájemného za prostor vestibulu KNS uvedené ve smlouvě a na pokladním dokladu nesouhlasí s údaji uvedenými v sešitu jako podklad ubytování v Evropském domě. Údaje uvedené ve smlouvách za rok 2019 a 2020 (IČ, adresy) jsou falešné.