



**Zpráva o činnosti Finančního výboru ZMČ BS  
pro 7. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-střed**

Finanční výbor ZMČ BS předkládá 7. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-střed Zprávu o činnosti Finančního výboru za období 20. 9. 2007 – 17. 12. 2007 a deleguje předsedu Finančního výboru přednesením Zprávy Zastupitelstvu městské části Brno-střed.

Finanční výbor se za uplynulé období, tj. od posledního zasedání ZMČ BS, sešel celkem 6x, tj. na 19. – 25. zasedání Finančního výboru a projednal především tyto níže uvedené základní finanční záležitosti:

1. Finanční neinvestiční transfery neziskovým organizacím včetně návrhu na doplnění Pravidel
2. Rozpočtová opatření č. 13, 14, 15 a 16 r. 2007, z toho RO č. 13 včetně jeho doplnění na navýšené příjmy od MF ČR projednal na dvou zasedáních.
3. Rozpočet a jeho příprava včetně sledování harmonogramu sestavování rozpočtu na r. 2008. Plán příjmů a výdajů VHČ na r. 2008.
4. Kontrola plnění rozpočtu za III. čtvrtletí r. 2007 včetně finančního plnění VHČ.
5. Nakládání s penězi z odvodu VHP na účtech městské části Brno-střed za r. 2004 až 2006, postoupeno k projednání od Kontrolního výboru ZMČ BS.
6. Pohledávky včetně pohledávek za byty a nebyty.
7. Projektové řešení a kontrola rozpočtu Björusonův sad včetně posouzení dopadu do rozpočtu městské části Brno-střed v r. 2008.
8. Seznámení se Zápisem z finanční kontroly účetnictví, provedené na ZŠ Brno, Úvoz 55, p. o., včetně usnesení této záležitosti.
9. Ostatní záležitosti

***Komentář k jednotlivým bodům:***

***ad 1)***

*Finanční výbor schválil a doporučil Radě městské části Brno-střed poskytnout neinvestiční transfery těmto organizacím:*

- *Brněnský filharmonický sbor, Beseda brněnská, o. s., Petrov 9, Brno, žádost o 19.700,- Kč, FV doporučil 15 tis. Kč;*
- *Diecézní charita, Domov sv. Markéty pro matky s dětmi, Staňkova 47, 612 00 Brno, žádost o 19.500,- Kč, FV doporučil 15 tis. Kč.*

*Byly přijaty další žádosti neziskových organizací, které nemohly být uspokojeny, neboť částka na účtu statutární zástupkyně starosty byla pro rok 2007 zcela vyčerpána. S žadateli bylo jednáno s tím, že byli odkázáni na podání žádosti v r. 2008.*

*Divadlo Útulek při Domovu mládeže Marie Steyskalové a školní jídelně bylo vyzváno k doplnění své žádosti, k dnešnímu datu tak neučinilo.*

*Po projednání v Radě MČ Brno-střed byla tato částka na výdajovém účtu statutární zástupkyně starosty navýšena pro rok 2008 o 300 tis. Kč proti r. 2007. Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu MČ BS tuto částku schválit.*

*ad 2)*

- Finanční výbor na svém 19. zasedání vzal na vědomí a doporučil Radě městské části Brno-střed k projednání Rozpočtové opatření č. 13/2007. Nejvýznamnější jeho příjmovou položkou byla dotace z Ministerstva financí ČR ve výši 7 mil. Kč, která byla ve výdajové části zařazena do Odboru školství ÚMČ BS na rekonstrukci Základní a mateřské školy Brno, Kotlářská.*
  - Finanční výbor na svém 20. zasedání se opět vrátil k projednání Rozpočtového opatření č. 13/2007. Důvodem bylo navýšení investiční dotace z Ministerstva financí ČR na 22 mil. Kč. Ve výdajové položce bylo zahrnuto do rekonstrukce a modernizace základních škol včetně výdajové položky 1.190 tis. Kč na sportoviště - výstavba Skateparku Malá Amerika.*
  - Finanční výbor na svém 21. zasedání projednal, vzal na vědomí a doporučil Radě městské části Brno-střed Rozpočtové opatření č. 14/2007. Obsahem je příjem částky ve výši 978 tis. Kč z Všeobecné pokladniční správy (VPS). Použití ve výdajové položce ve výši 909 tis. Kč na platy SPOD (Sociálně právní ochrana dětí) a 69 tis. Kč na provozní náklady SPOD.*
  - Finanční výbor na svém 22. zasedání projednal a vzal na vědomí Rozpočtové opatření č. 15/2007 s příjmovou částkou neinvestiční transfer od statutárního města Brna ve výši 310 tis. Kč, s výdajovou položkou Odboru školství ÚMČ BS ve výši 310 tis. Kč na vybavení Mateřské školky Brno, Francouzská a doporučil Radě MČ Brno-střed k projednání.*
  - Finanční výbor na svém 23. zasedání projednal Rozpočtové opatření č. 16/2007, vzal jej na vědomí a doporučil Radě MČ BS k projednání. Obsahem je navýšení příjmové části rozpočtu městské části Brno-střed o 2.987 tis. Kč oproti plánovaným příjmům rozpočtu. Ve výdajové části směřováno na účet 2000 Kancelář tajemníka: 900 tis. Kč neinvestiční transfer pro p. o. KVS „U Tří Kohoutů“ a 900 tis. Kč p. o. Sportovnímu a rekreačnímu areálu Kraví hora, 80 tis. Kč platy pečovatelská služba a 194 tis. Kč na neinvestiční nákupy. Odbor služeb ÚMČ BS navýšen ve výdajích o 122 tis. Kč, a to v položce Stroje, přístroje a zařízení a 25 tis. Kč na materiál a služby v tomto odboru.*
- Odbor životního prostředí ÚMČ BS – byl proveden převod ve výdajových položkách a navýšení výdajů o 16 tis. Kč, především na náklady provozu městských kašen.*
- Majetkový odbor ÚMČ BS – navýšení ve výdajové části o 400 tis. Kč, z toho 302 tis. Kč v položce Stroje, přístroje, zařízení a stavby a 108 tis. Kč v položce Budovy, haly – rekonstrukce topení.*

*Investiční odbor ÚMČ BS – zde došlo k pokrácení výdajové částky na úctu 3500 o 170 tis. Kč.*

*Celkové výdaje v tomto Rozpočtovém opatření č. 16/2007 činí 12.398 tis. Kč. Pro celkové vyrovnaní RO č. 16/07 bylo překročeno k zapojení částky 9.411 tis. Kč z Fondu rozvoje a rezerv, a to na účet 2500.*

**ad 3)**

*Na 23. zasedání projednal FV ZMČ BS návrh finančního plánu na r. 2008 příspěvkovým organizacím Kulturnímu a vzdělávacího středisku „U Tří kohoutů“ a Sportovnímu a rekreačnímu areálu Kraví hora, dále plán příjmů a výdajů VHČ na r. 2008 a bilanci zdrojů a výdajů MČ Brno-střed na r. 2008 a především návrh rozpočtu městské části Brno-střed na r. 2008. S ohledem na finanční náročnost zamýšleného projektu Björnsonův sad, FV doporučil navýšit příjmovou část o 5 mil. Kč a ve výdajové části vytvořit rezervu na pokrytí nárůstu energií pro základní a mateřské školy v r. 2008. Finanční výbor doporučil posoudit dodatečně rozpočtovou část výše uvedeného projektu s ohledem na opodstatněnost rozsahu objemu výdajů. Finanční výbor doporučuje RMČ BS k projednání.*

*Na 25. zasedání projednal FV upravený rozpočet s tím, že příspěvek na výše uvedený projekt činí dle usnesení Rady městské části Brno-střed pouze 5.700 tis. Kč (původní požadavek 11.723 tis. Kč).*

*Finanční výbor ZMČ BS znovu rozpočet projednal, doporučil jej k projednání RMČ BS a ZMČ BS ke schválení.*

**ad 4)**

*Finanční výbor vzal po rozpravě a diskusi na vědomí Přehledy plnění rozpočtu za III. čtvrtletí 2007 včetně toku financí VHČ a doporučil Radě MČ BS k projednání.*

**ad 5)**

*Na 21. zasedání vzal FV na vědomí opis dohledaných sestav ve věci nakládání s penězi z odvodu VHP za r. 2004 – 2006. Finanční výbor požádal o konkretizaci citovaných usnesení RMČ BS za r. 2005 „Použití výtěžku z provozu VHP“ (rozhodnutí RMČ BS z 26. 3. 2006). Na 23. zasedání FV byla poskytnuta Finančnímu výboru zpráva o poskytnutí dotací z VHP včetně předání výpisu z usnesení RMČ BS z 26. 3. 2006 o poskytnutí financí z VHP. Finanční výbor se nezabýval delegováním kompetencí na Radu městské části Brno-střed v minulém volebním období.*

**ad 6)**

Finanční výbor projednává stav pohledávek a přeplatků za každým kvartálem roku 2007 a věnuje této problematice stálou pozornost. 25. zasedání věnoval FV řešení této problematiky i do budoucích období, s cílem snížit stav pohledávek ÚMČ BS. Mimo jiné projednával i možnost postoupení pohledávek a kroky směřující k eliminaci pohledávek. Konstatoval, že dle názoru Finančního výboru není plně dosud využíváno možností odpisů ÚMČ BS v odpisové komisi. Odpisová komise do této doby v r. 2007 odepsala částku pouze cca 70 tis. Kč. K jednání o pohledávkách přizván p. tajemník ÚMČ BS JUDr. Novotný, který vyložil právní stanoviska a aspekty s problematikou pohledávek související.

**ad 7)**

Projektové řešení a rozpočet na rekonstrukci Björnsonova sadu projednal FV na 22. zasedání. Při zapojování této částky do rozpočtu FV shledal nutnost neúnosného krácení finančních prostředků, a to hlavně ve školství. Financování této akce bylo koncipováno tak, že 20 mil. Kč bude hrazeno statutárním městem Brnem a 11.723 tis. Kč z rozpočtu městské části Brno-střed. Stav rozpočtu městské části Brno-střed na r. 2008 doznal pozitivních změn rozhodnutím Rady městské části Brno-střed, ze dne 28. 11. 2007, kde RMČ BS rozhodla o příspěvku na tuto rekonstrukci z rozpočtu MČ BS v r. 2008 ve výši 5.700 tis. Kč.

**ad 8)**

Zápisem z finanční kontroly účetnictví, provedené za ZŠ Brno, Úvoz 55, p. o., se Finanční výbor zabýval na dvou zasedáních FV. Na 22. zasedání FV ZMČ BS konstatoval závažná pochybení v účetnictví školy:

- není správně prováděno rozdělení nákladů mezi hlavní a vedlejší činnosti,
- není řádně odepisování majetku,
- účetnictví neodpovídá zcela Zákonu 563/1991 Sb.
- nejsou prováděny dokladové inventarizace
- absence vnitropodnikové směrnice pro nakládání s materiálem u zásobami
- vnitřní kontrolní systém neodpovídá Zákonu 320/2001 Sb. o finanční kontrole
- věcně dochází k porušování Zák. 250/2000 Sb.

Finanční výbor si dožádal další materiály v této věci za tři předcházející období (roky) se současným využitím haly – koncepčními záměry.

Na 24. zasedání FV ZMČ BS byli k shora uvedené věci přizváni hosté Mgr. Karla Maderová Voltnerová, auditorka a zpracovatelka Zápisu kontroly na ZŠ Brno, Úvoz 55, a pan Mgr. Jan Barák, ředitel Základní školy Brno, Úvoz 55. Dále měl FV k dispozici protokoly interních auditů za r. 2004, 2005, 2006, Zápis z kontroly Finančního úřadu Brno a Zápis z kontroly Krajského úřadu JmK. Finanční výbor ZMČ BS nedohledal případně přijaté sankce, respektive opatření, v této věci v minulém volebním období.

*Finanční výbor přijal tyto závěry:*

- *FV důrazně doporučuje řediteli Základní školy Brno, Úvoz 55, p. o., zkvalitnění práce účetnictví ZŠ.*
- *Finanční výbor požaduje, aby ředitel ZŠ Brno, Úvoz 55, bezodkladně, nejpozději do 31. ledna 2008, předložil opatření, která vyplynula z kontroly (viz Zápis z kontroly na základě zák. 320/2001 Sb., v platném znění ve smyslu vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů, ze dne 22. 10. 2007, a to ve spolupráci s Odborem školství a sportu ÚMČ BS – projednáno s vedoucí Odboru pí JUDr. Pietrikovou.*
- *Finanční výbor ZMČ BS navrhuje panu starostovi městské části Brno-střed, aby po uzávěrce I. čtvrtletí r. 2008 byla učiněna kontrola účetnictví vypsáním interního auditu na ZŠ Brno, Úvoz 55, o. p., s důkladným zaměřením nápravy ve smyslu shora uvedeného Zápisu, ze dne 22. 10. 2007. Eventuální rozhodnutí p. starosty o vypsání externího auditu v této záležitosti je předem FV ZMČ BS respektováno.*
- *Finanční výbor žádá prostřednictvím pana starosty městské části Brno-střed Útvar interního auditu Úřadu městské části Brno-střed o předložení protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly z kontroly hospodaření ZŠ Brno, Úvoz 55, p. o., za I. čtvrtletí r. 2008.*
- *Pokud Finanční výbor zjistí, že Závady, citované ve výše uvedené Zprávě z kontroly za I. čtvrtletí r. 2008, ze dne 22. 10. 2007, nebyly odstraněny, bezodkladně navrhne Radě a Zastupitelstvu městské části Brno-střed usilovat o personální změnu na úrovni postu ředitele, a to od následujícího školního roku 2008/2009.*


*Se závěry Finančního výboru ZMČ BS byl bezodkladně seznámem ředitel ZŠ Brno, Úvoz 55, p. Mgr. Jan Barák, který neměl připomínek a slíbil nápravu nedostatků v daných termínech. Současně byla se závěry FV seznámena vedoucí Odboru školství a sportu pí JUDr. Pietriková. Pani tajemnice FV závěry a doporučení následně zaslala dotčeným osobám a panu tajemníkovi ÚMČ BS v písemné formě.*

## **Z á v ě r**

**Finanční výbor ZMČ BS doporučuje členům Zastupitelstva městské části Brno-střed využívat ve větší míře než dosud informování se o rozpočtu čtvrtletním plněním rozpočtu a dalších otázkách, týkající se alokace financí Úřadu městské části Brno-střed jak od členů, tak i od předsedy FV ZMČ BS.**

**Finanční výboru ZMČ BS se schází v pravidelných intervalech podle stanoveného harmonogramu k projednávání otázek, především fiskálního charakteru. Předseda Finančního výboru oceňuje pracovní nasazení a aktivní přístup všech členů FV ZMČ BS beze zbytku včetně tajemnice FV k optimálnímu zabezpečování plnění úkolů Finančního výboru ZMČ BS. Současně FV ZMČ BS oceňuje zájem vedení Radnice MČ Brno-střed o práci FV častou účastí statutární zástupkyně starosty.**

V Brně dne 6. prosince 2007



Ing. Jaroslav Kuneš  
předseda Finančního výboru ZMČ BS