

Kontrolní výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina
Zápis o provedení kontroly č. 3/2014

Zápis o provedení kontroly dle usnesení 006/03/2014/KV

Předmět kontroly:

Na zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina č. 4/2013 dne 25. 4. 2013 Kontrolní výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina přijal toto usnesení:

Usnesení 006/03/2014/KV

Kontrolní výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina stanovuje

Téma kontroly: Kontrola dodržování – uplatňování – sankčních ustanovení za neplnění sjednaných termínů ve smlouvách uzavíraných organizacemi zřizovanými Krajem Vysočina

Složení kontrolní skupiny: Mgr. Štěpán Komárek, Pavel Hodáč, Josef Mlynář

Vedoucí kontrolní skupiny: Mgr. Štěpán Komárek

Zahájení kontroly: 5. 5. 2014

Kontrolovaná osoba: Nemocnice Havlíčkův Brod

Vedoucí kontrolované osoby: Mgr. David Rezničenko, ředitel nemocnice

Usnesení bylo přijato 12 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

V době konání vlastní kontroly platily Zastupitelstvem Kraje Vysočina přijaté zásady kontrolní činnosti výborů. Dle těchto zásad kontrola byla provedena souběžně s veřejnosprávní kontrolou nařízenou ředitelem krajského úřadu. Veřejnosprávní kontrolu provedla Ing. Iva Ďásková z oddělení veřejnosprávní kontroly odboru kontroly krajského úřadu. Členové kontrolní skupiny byli u této veřejnosprávní kontroly v pozici přizvaných osob.

Průběh kontroly a výsledky kontroly s uvedením případně zjištěných nedostatků:

Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Nemocnice Havlíčkův Brod, příspěvkové organizace se sídlem Husova 2624, Havlíčkův Brod, IČO 00179540 za období od 1. 1. 2013 do 30. 5. 2014.

Kontrolu provedli: Ing. Iva Ďásková, vedoucí kontrolní skupiny
Mgr. Štěpán Komárek, člen kontrolní skupiny jako přizvaná osoba
Pavel Hodáč, člen kontrolní skupiny jako přizvaná osoba
Josef Mlynář, člen kontrolní skupiny jako přizvaná osoba

Dne 9. 6. 2014 dle pověření ředitele Krajského úřadu Kraje Vysočina č. 408/14 ze dne 30. 5. 2014.

Osoby byly přizvány k účasti na kontrole na základě usnesení Kontrolního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina č. 006/03/2014/KV ze dne 24. 4. 2014 a rozhodnutí ředitele Krajského úřadu Kraje Vysočina ze dne 30. 5. 2014.

Oprávnění ke kontrole:

Kontrola byla provedena na základě § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

Předmět kontroly:

Hospodaření s veřejnými prostředky.

První kontrolní úkon, jímž došlo k zahájení kontroly, bylo předložení pověření Mgr. Davidu Rezničenkovi, řediteli Nemocnice Havlíčkův Brod, příspěvkové organizace dne 9. 6. 2014.

Poslední kontrolní úkon, předcházející zpracování tohoto protokolu, bylo vrácení podkladů dne 9. 6. 2014.

Použité obecně závazné právní předpisy ve znění pozdějších předpisů, usnesení Rady Kraje Vysočina a usnesení Zastupitelstva Kraje Vysočina:

- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole)
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb.
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Vnitřní předpis organizace

Protokol obsahuje:

1. Dodržování – uplatňování – sankčních ustanovení za neplnění sjednaných termínů ve smlouvách uzavíraných organizací

Průběh kontroly a kontrolní zjištění:

1 Dodržování – uplatňování – sankčních ustanovení za neplnění sjednaných termínů ve smlouvách uzavíraných organizací

Nemocnice Havlíčkův Brod, příspěvková organizace se sídlem Husova 2624, Havlíčkův Brod, IČO 00179540 (dále jen organizace) předložila ke kontrole vnitřní předpis „Směrnice – Evidence a uzavírání smluvních vztahů v Nemocnici Havlíčkův Brod, příspěvkové organizaci“ č. S0712/00 platný od 14. 4. 2014, kterým organizace vymezila účel vydání předpisu, postup a povinnosti při uzavírání smluv a způsob evidence jednotlivých druhů smluv.

Ke kontrole byly vybrány smlouvy (dále jen vybrané smlouvy):

- Smlouva o propagaci uzavřená dne 2. 1. 2014 s firmou SANDOZ s.r.o., IČO 41692861;
- Smlouva o podnájmu nebytových prostor č. 13/04/JS/O-M2/047 uzavřená dne 15. 8. 2013 s firmou Automaty Servis Selecta s.r.o., IČO 26443881 včetně Dodatku č. 1 ze dne 7. 4. 2014;
- Smlouva o dodávkách jídel uzavřená dne 7. 6. 2010 s Domovem důchodců Ždírec, příspěvkovou organizací, IČO 75002779 včetně Dodatku č. 1 ze dne 2. 1. 2013.

Byla ověřena fakturace organizací dle smluvních podmínek, úhrady od odběratelů, účetní záznamy v knize odeslaných faktur a deníku účetnictví. Bylo zjištěno, že většina namátkově vybraných faktur byla uhrazena až po době splatnosti, smluvní sankční úrok uplatněn nebyl. Pozdní úhrady se týkaly firmy Automaty Servis Selecta s.r.o., u které nebyly termíny splatnosti dodrženy v řádu jednotek dnů, a případné vymáhání sankcí by bylo neefektivní. Výrazně delší pozdní úhrady faktur se týkaly jiné příspěvkové organizace zřízené Krajem Vysočina.

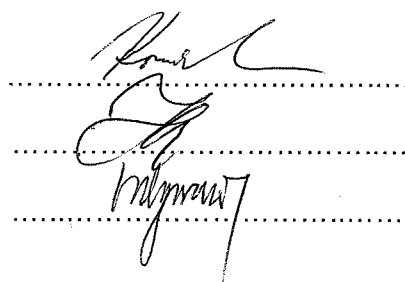
Závažné nedostatky nebyly zjištěny.

Členové kontrolní skupiny:

Mgr. Štěpán Komárek (vedoucí)

Pavel Hodáč, člen kontrolní skupiny

Josef Mlynář, člen kontrolní skupiny



Three handwritten signatures are written on a set of three horizontal dotted lines. The top signature is 'Komárek', the middle one is 'Hodáč', and the bottom one is 'Mlynář'.