

Zápis č. 3/2015 o kontrole provedené finančním výborem

na obecním úřadě dne 5. 10. 2015 v době od 8.30 do 19.30 hodin za přítomnosti Ivany Zdobinské (hlavní účetní), Hany Zajičkové (člen FV) a Dany Majerové (předseda FV) na základě účetní evidence k 30. září 2015.

Předmět kontroly: pohledávky z minulých let a způsob jejich vymáhání.

Stav **pohledávek po splatnosti** (ke dni 30. 9. 2015) vzniklých z titulu nezaplacení níže uvedeného:

rok	2014		2013		2012		2011		2009	
	částka	počet dlužníků	částka	počet dlužníků	částka	počet dlužníků	částka	počet dlužníků	částka	počet dlužníků
nájemné za pozemky	513 Kč	2								
nájemné za byty	4 910 Kč	1			25 022 Kč	2			1 730 Kč	1
vodné a stočné	77 370 Kč	18	25 381 Kč	7	5 408 Kč	9				
svoz odpadu (popelnice)	6 781 Kč	9	2 344 Kč	5	3 039 Kč	2				
palivové dřevo	2 995 Kč	1								
přípojky (RD "Fillová")							43 042 Kč	3		
poplatek za psy	2 933 Kč	32	100 Kč	1	100 Kč	1				
celkem za jednotl. roky	95 502 Kč		27 825 Kč		33 569 Kč		43 042 Kč		1 730 Kč	
oproti 31. 3. 2015:	-75 419 Kč		-30 360 Kč		-1 645 Kč		-26 061 Kč		0 Kč	

Obec eviduje celkem 94 pohledávek v celkové výši **201 668 Kč**. Oproti stavu ze dne 31. 3. 2015 (kontrola fin. výboru č. 2/2015) klesl celkový objem pohledávek o 133 485 Kč, počet dlužníků klesl o 47 – dlužníkům bydlícím v obci byly rozeslány upomínky.

Čtyři dlužníci mají splátkový kalendář, pátý čeká na projednání radou obce.

Za některými dlužníky má obec více pohledávek.

Závěr

Dlužníci nebydlící v obci (včetně těch, co mají trvalé bydliště na obecním úřadě) **nebyli** upomínáni – obec nečiní úkony k zabezpečení pohledávky před promlčením (jedná se především o pohledávky vzniklé před rokem 2013).


Dle ustanovení § 38 odst. 7 zákona č. 128/2000 Sb. (zákon o obcích) je obec *povinna trvale sledovat, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a zabezpečit, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv*. Stav pohledávek po splatnosti vypovídá o tom, že obec Ludvíkovice stále nemá vytvořen systém pro sledování pohledávek.


Návrhy směřující ke snížení objemu pohledávek

- Vytvořit efektivní a přehledný **systém pro kontrolu stavu pohledávek** s důrazem na práci rady obce, starosty a obecního úřadu, aby bylo zajištěno dodržování § 38 odst. 7 zákona o obcích.
- Zabezpečit **vymáhání pohledávek obce soudním exekutorem** (tento způsob vymáhání nezatíží obecní rozpočet o náklady na výkon – viz Exekutorská komora ČR: <http://ekcr.cz./seznam-exekutoru>).
- V případě hotovostní platby vyžádat souhlas dlužníka, aby část platby byla použita na uhrazení jeho **nejstarších** pohledávek (a vydat mu příslušný doklad).
- Zrušit **poplatek za psy** (obec může upravit obecně závaznou vyhláškou např.: povinnost přihlásit psy do evidence, upravit náležitosti a způsob vedení evidence označených psů a jejich chovatelů, stanovit pravidla pro pohyb psů na veřejném prostranství, vymezit prostory pro volné pobíhání psů).
- Do **smlouvy o pronájmu bytu** (resp. jejího dodatku) uvést způsob úhrady dluhů, včetně případných sankcí.
- Zavést **měsíční zálohy** na vodné a stočné (nové smlouvy).

V Ludvíkovicích dne 12. 10. 2015

Podpisy členů FV:


.....
Mgr. Dana Majerová, Ph.D.


.....
Hana Zajičková

.....
David Fürbacher

Podpis zaměstnance, jehož se kontrola týkala: viz příložené *vyjádření zaměstnance*.

Příloha: vyjádření kontrolovaného, které vyžaduje § 119 odst. 4 zákona o obcích.