**Číslo zápisu: KV - 04/2023**

**Zápis**

**z 4. zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva města Kutná Hora konaného dne 13.06.2023**

**Místo konání:** Havlíčkovo náměstí 552/1, Kutná Hora – zasedací místnost

**Přítomni:** Mgr. Bc. Silvia Doušová, Ing. Jana Kuklová, Ing. Mgr. Pavel

 Bezouška, Bc. Miroslava Hebrová, Jana Buřičová, Ing. Lukáš Jelínek, Bc. Tomáš Fišera

Omluveni: Ludmila Jahodová, Mgr. Jiří Nedvěd, Ing. Jiří Řípa, Bc. Jiří

 Šobr

Neomluveni: -------

Hosté: -------

1. **Program jednání kontrolního výboru:**
	* Zahájení
	* Kontrola plnění usnesení RM/ZM
	* Pravidla pro čerpání rezervy
	* Audit školních jídelen
	* Technické služby s.r.o.
	* Konsiliář
	* Různé
	* Závěr

Zasedání zahájila jeho předsedkyně Mgr. Bc. Silvia Doušová v 18:00 hod a konstatovala, že zasedání kontrolního výboru je usnášeníschopné.

Projednány byly následující body programu:

* **Kontrola plnění usnesení RM/ZM**

Bez připomínek

* **Pravidla pro čerpání rezervy:**

ZM na svém zasedání 09.05.2023 uložilo RM předložit pravidla čerpání rozpočtové rezervy RM do 12.09.2023. Porada vedení následně uložila dne 25.05.2023 úkol oddělení interního auditu (dále jen OIA) předložit RM pravidla čerpání rozpočtové rezervy RM s termínem plnění do 12.09.2023.

Zástupce OIA Ing. Vágnerová sdělila přítomným, že na této problematice se pracuje.

**Úkol: Požádat o zaslání čerpání rozpočtové rezervy RM k 31.8.**

* **Školní jídelny Kutná Hora**

Ing. Vágnerová seznámila přítomné s aktuálním stavem situace v této organizaci:

* Ředitel příspěvkové organizace Jiří Lázňovský od 1.6.2023 již není zaměstnancem PO
* Vedením PO byla pověřena od 1.4.2023 Štěpánka Šťastná. V současné době řeší tyto oblasti:
	+ V budově Kremnická - Havarijní stav potrubí odpadních vod, nedostatečná kapacita jídelny
	+ V budově Jiráskovy sady – havarijní stav vzduchotechniky, nefunkční myčka nádobí, plynový kotel na kraji životnosti
	+ Podání žádosti o dotaci „Obědy do škol“
	+ Ukončení spolupráce s šesti dodavateli (na základě výsledů provedeného auditu)
	+ Zpracování nových HACCP
	+ Plánované investice: nákup úklidových vozíků, nákup misek na polévku pro první stupeň, oprava výdejních okének, probíhají konzultace s paní Zuchovou a panem Polívkou
	+ Zrušen účet u České spořitelny a.s. – měsíční platba za inkasní účet cca 4 500,00 a převedení této služby u stávajícího účtu u KB (celkové náklady za vedení účtu a poplatků budou cca 700,00 Kč)
	+ Personalistika – zařadit jednotlivé kuchařky do odpovídajících platových skupin, zajistit finanční prostředky na platy, stabilizovat pracovní kolektiv
	+ Příprava jednotného jídelníčku a tím související činnosti (nastavení objednávkového systému, organizační zajištění)

 Plnění úkolů z 3. zasedání KV:

* 1. Úkol pro pana starostu, v jehož gesci je interní audit: nastavit funkční kontrolní mechanismus a odpovědnosti ve vztahu k příspěvkovým organizacím města – **ZM uložilo tento úkol na zasedání ZM 9.5.2023. Následně byl tento úkol zadán prostřednictvím porady vedení OIA.**
	2. Doporučení pro OCR – posílení pracovního obsazení pro oblast školství – **k tomuto bodu není do dnešního dne stanovisko.**
	3. Doporučení pro tajemníka MěÚ Kutná Hora – posouzení náplně práce a objemu práce a odpovědnosti vedoucího OCR vzhledem k počtu spravovaných p.o. **– k tomuto bodu není do dnešního dne stanovisko**
		+ OCR má od 12.06.2023 novou paní vedoucí Bc. Dagmar Ostřanskou, která byla přijata po dobu mateřské a rodičovské dovolené Ing. Moniky Pravdové. KV upozorňuje na rozmanitost a specifika všech jednotlivých oblastí, které daný odbor má ve své působnosti
			- Kultura
			- Cestovní ruch
			- Školství
* **Technické služby s.r.o.**

Ing. Monika Bulánková (vedoucí ekonomického odboru) dne 17.5.2023 požádala kontrolní a finanční výbor o stanovisko k budoucímu fungování Technických služeb s.r.o. (dále jen TS)

Přítomní členové KV zvažovali tyto varianty budoucího fungování TS

* + - 1. Zachovat stávající fungování (tj. zachovat s.r.o.)
			2. Zrušit s.r.o a založit příspěvkovou organizaci města
			3. Zřízení skupinové registrace k DPH (město + TS)

K variantě č. 2) Mgr. Pavel Bezouška shrnul své stanovisko, které již k této problematice společně s Mgr. Ivou Zahradníčkovou vydávali. Tj. nelze přímo transformovat obchodní společnost na PO. Postup v případě aplikace varianty č. 2) musí být následující:

* Převedení majetku pod majetek města
* Zrušení s.r.o.
* Založení příspěvkové organizace (rozhodnout o zřízení PO, schválení zřizovací listiny, zápis do OR)
* Svěření majetku PO

TS jsou servisní organizací města Kutná Hora. 90 % činností provádí pro město a pouze 10-20 % činností jde mimo město. V této oblasti spatřují zástupci KV potenciál. Jednatel společnosti by měl vyhledávat další příležitosti k „prodeji“ svých služeb a dbát na ekonomiku celého procesu. Díky tomu by měli být schopni si vydělat na obnovu majetku/technického zařízení. Dalším doporučením v této oblasti je zvýšení robotizace a technizace a nabízet služby okolním obcím a městům.

Členové KV neshledávají v založení PO žádné výhody.

* Nemotivuje organizaci v rozvoji,
* organizace spoléhá na příspěvek města,
* odvolání ředitele není tak jednoduché jako odvolat jednatele s.r.o.
* atd.

Přítomní členové KV se shodli na zachování stávající právní formy společnosti tj. zachovat s.r.o. Je ale potřeba zvýšit podíl služeb prodávaných jiným subjektům.

Dále byla uvažována varianta č. 3) tj. zřízení skupinové registrace k DPH (město + TS). Tato varianta se jeví jako zajímavá. Nicméně členové KV zaujmou stanovisku k této variantě až po konzultaci s Ing. Lelkem, který bude přizván na příští zasedání KV. Schůzka s Ing. Lelkem by měla proběhnout zároveň s finančním výborem. Z materiálu poskytnutého Ing. Bulánkovou vyplývá, že Ing. Lelek upozornil na daňový řád, který uvádí, že transformace společnosti by neměla být kvůli daňovým optimalizacím. A proto byl požádán o zpracování analýzy, která řeší problematiku transformace společnosti kvůli daňovým optimalizacím.

**Úkol: Ing. Vágnerová ověří, zda byla analýza řešící problematiku transformace společnosti vypracována a městu předána. Pokud taková analýza vypracována byla, žádají členové KV o její zaslání.**

* **Různé**

Špatný postup předložení materiálu do RM – Vnitřní kontrolní systém – nová vnitřní směrnice „Vnitřní kontrolní systém“ nebyla zatím předložena RM OIA

**KV doporučuje zaměřit se na dotace podporující vybudování zařízení pro energetické využití odpadu (Zevo).**

Příští jednání kontrolního výboru se bude konat v úterý 19.09.2023 v 18:00 hodin v malé zasedací místnosti MěÚ KH.

**Úkoly:**

V 19:25 hod bylo 4. jednání KV ukončeno.

**2) Návrh usnesení pro ZM :**

Zastupitelstvo města Kutná Hora

1. **bere na vědomí**

 Zápis č. 04/2023 z 4. zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva města Kutná Hora
 ze dne 13.06.2023

Zapsala: Ing. Kateřina Vágnerová, zastupující vedoucí odděl. AUD

Elektronicky ověřila: Mgr. Bc. Silvia Doušová, předsedkyně KV