



**FINANČNÍ VÝBOR ZASTUPITELSTVA PLZEŇSKÉHO KRAJE**  
Zápis z jednání Finančního výboru ZPK

---

**Zasedání FV ZPK:**

**Datum a místo konání: 25. 05. 2015 od 15:00 hodin, zasedací místnost E104, KÚPK**

**Přítomni:**

Ing. Václav Votava, Ing. Josef Bartoníček, RSDr. Jan Rejfek, Ing. Vladislav Vilímec, Ing. Jiří Šneberger, Ing. et Ing. Bc. Věra Rubáková, Rudolf Bayer, Martin Zrzavecký, Ing. Vladimír Šmolík

**Omluveni:**

RSDr. Mgr. František Hrubeš

**Hosté:**

Václav Šlajs, Ing. Karel Hladký, Ing. Martin Zaoral, Ing. Milena Nová

**Dne 25. 05. 2015 proběhlo v budově Krajského úřadu Plzeňského kraje zasedání Finančního výboru Zastupitelstva Plzeňského kraje.**

Program jednání včetně materiálů byl zaslán členům Finančního výboru Zastupitelstva Plzeňského kraje společně s pozvánkou.

K jednání byli přizváni:

Václav Šlajs – hejtman Plzeňského kraje

Ing. Martin Zaoral – hlavní analytik KÚPK

Ing. Karel Hladký – vedoucí Odboru ekonomického KÚPK

Ing. Milena Nová – vedoucí oddělení rozpočtu a financování

Přítomní obdrželi níže uvedené písemné materiály:

1. Závěrečný účet Plzeňského kraje za rok 2014 a účetní závěrka Plzeňského kraje za rok 2014, vč. návrhu Zprávy z přezkoumání hospodaření kraje Ministerstvem financí ČR
2. Seznam rozpočtových opatření za období leden - duben 2015
3. Hospodaření Plzeňského kraje za I. čtvrtletí 2015
4. Zpráva kontrolní skupiny FV ZPK o provedené kontrole na VOŠ a SPŠE Plzeň
5. Zpráva kontrolní skupiny FV ZPK o provedené kontrole na SÚS PK – na stůl

## **1. Zahájení**

Předseda výboru **Ing. Václav Votava** přivítal přítomné na jednání Finančního výboru Zastupitelstva Plzeňského kraje a uvedl důvody, které vedly ke změně termínu zasedání FV ZPK (původní termín 4. květen 2015). Ing. Votava se členům výboru omluvil za vzniklé komplikace spojené se změnou termínu zasedání.

Následně pan předseda přítomné seznámil s programem jednání a vznesl dotaz, zda někdo z přítomných členů výboru navrhuje program upravit nebo rozšířit. Jelikož nebyl vznesen žádný návrh na změnu či rozšíření programu, nechal předseda výboru hlasovat o předloženém programu.

*Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje souhlasí s předloženým programem jednání.*

**Hlasování: 6 - pro, 0 - proti, 0 - se zdržel hlasování**

Předseda Finančního výboru ZPK následně navrhl zvolit ověřovatelkou zápisu Ing. et Ing. Bc. Věru Rubákovou. O tomto návrhu nechal hlasovat.

*Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje volí ověřovatelkou zápisu Ing. et Ing. Bc. Věru Rubákovou.*

**Hlasování: 6 - pro, 0 - proti, 0 - se zdržel hlasování**

## **2. Kontrola plnění usnesení FV ZPK**

Ing. Václav Votava konstatoval, že na posledním zasedání Finančního výboru, které se konalo 26. ledna 2015 na Krajském úřadě Plzeňského kraje, nebyl uložen žádný úkol. Všechna usnesení jsou tudíž plněna.

*Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje bere na vědomí kontrolu plnění usnesení.*

**Hlasování: 6 - pro, 0 - proti, 0 - se zdržel hlasování**

## **3. Závěrečný účet Plzeňského kraje za rok 2014**

Ing. Václav Votava předal slovo hejtmanovi Plzeňského kraje panu **Václavu Šlajsovi**. Pan hejtman seznámil přítomné členy s předloženým materiálem. Mimo jiné uvedl, že výsledek hospodaření kraje činí přebytek necelých 80 milionů Kč a že součástí dokumentu jsou také zůstatky na jednotlivých účtech kraje.

Podle pana hejtmana je rozpočet plusový také díky zvýšenému výběru daní, kdy příjmy oproti roku 2013 činí o 215 milionů Kč více. Pan hejtman dodal, že daňové výnosy se pohybují v uplynulých 8 letech na zhruba podobné úrovni. Nicméně v loňském roce byla částka daňových výnosů vyšší, což se příznivě promítlo do celkového hospodaření kraje.

15:05 – příchod – pan Rudolf Bayer

Pan hejtman ohodnotil hospodaření kraje jako stabilizované a poukázal na skutečnost, že v současné době je na účtech kraje 590 milionů Kč. Dodal, že pro následující rok bude vytvořena určitá finanční rezerva, která má sloužit k financování evropských projektů.

15:12 – příchod – Ing. Vladislav Vilímec

Předseda Finančního výboru ZPK Ing. Václav Votava poděkoval panu hejtmanovi za upřesňující informace a předal slovo vedoucímu Odboru ekonomického KÚPK – Ing. Hladkému. **Ing. Karel Hladký** poukázal na bilanci příjmů a výdajů kraje a konstatoval, že z obrátu cca 9,6 miliardy Kč dosáhl Plzeňský kraj přebytku přes 79 milionů Kč. Dosažený přebytek znamená, že příjmy převyšovaly výdaje. Plusového rozpočtu bylo dosaženo díky vyšším daňovým příjmům (o 215 milionů Kč) a díky částce 240 milionů Kč, která byla v minulých letech blokována kvůli projektům ROP (tzv. obalovny). Dále došlo k úsporám na výdajích kraje. Oproti roku 2013 došlo k poklesu celkových výdajů zhruba o 125 milionů Kč.

Ing. Hladký dále podal bližší informace o investicích do rozvoje infrastruktury, čerpání revolvingového a investičního úvěru v roce 2014 a financování projektů z fondů EU. Součástí závěrečného účtu je schválení účetní závěrky. Přílohou dokumentu je výkaz zisků a ztrát a dále pak rozvaha.

Ing. Votava poděkoval Ing. Hladkému za bližší informace a otevřel k uvedenému bodu rozpravu. Do rozpravy se přihlásil **Ing. Jiří Šneberger**, který položil dotaz, zda byly do predikce rozpočtu na rok 2015 započítány mimořádné daňové příjmy? Pan hejtman Ing. Šnebergerovi odpověděl, že v rozpočtu kraje na rok 2015 došlo k navýšení daňových příjmů oproti roku 2014 o 1 %.

Do rozpravy se dále přihlásil **Ing. Vladislav Vilímec**, který vznesl dotaz, jaká částka byla na počátku roku schválena pro SOHZ? Pan hejtman odpověděl, že částka uvedená v dokumentu zahrnuje doplatek za rok 2013. V tomto roce byla plánována a schválena částka pro SOHZ ve výši 190 milionů Kč (skutečnost hospodaření: 290 milionů Kč). Na rok 2014 byla finanční částka pro SOHZ schválena ve výši 240 milionů Kč a skutečnost hospodaření činila 244 milionů Kč. Celková částka tedy dosahuje 240 milionů Kč plus doplatek ztráty (vyšší, než plánované), která činí zhruba 100 milionů Kč.

15:28 – příchod – pan Martin Zrzavecký

Jelikož se do rozpravy už nikdo jiný nepřihlásil, nechal předseda FV ZPK hlasovat o návrhu usnesení:

**Usnesení č. 6/15:**

*Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje bere na vědomí návrh Závěrečného účtu Plzeňského kraje za rok 2014.*

**Hlasování: 8 - pro, 0 - proti, 0 - se zdržel hlasování**

15:30 – odchod – Ing. Vladimír Šmolík

#### **4. Plnění rozpočtu Plzeňského kraje za I. čtvrtletí 2015**

Ing. Votava předal slovo Ing. Hladkému a požádal ho o bližší informace k plnění rozpočtu kraje za uplynulé čtvrtletí. **Ing. Karel Hladký** uvedl, že členové FV ZPK obdrželi přehled hospodaření kraje k 31. 3. 2015. Přehled hospodaření kraje za celé I. čtvrtletí letošního roku je předložen jako informativní zpráva na nejbližším zastupitelstvu a bude členům výboru, kteří nejsou členové ZPK, zaslán elektronicky. V aktualizovaném dokumentu jsou uvedeny informace o čerpání investičního úvěru a soupis zůstatků účtů. K 31. 3. 2015 bylo hospodaření kraje plus 76 milionů Kč a k 30. 4. 2015 plus 128 milionů Kč.

Ing. Votava poděkoval za bližší informace a otevřel rozpravu. Do rozpravy se přihlásil **Ing. Jiří Šneberger** s návrhem, aby informace o plnění rozpočtu nebyly od roku 2016 předkládány členům FV ZPK automaticky každé čtvrtletí a to z důvodu nízké vypovídající hodnoty. Podle Ing. Šnebergera by stačilo, kdyby FV ZPK projednával plnění rozpočtu v případě, nastanou-li výraznější změny (např. výrazný nedoplatek, výpadek v daňových příjmech, kolize rozpočtu, atd.). Ing. Šneberger dodal, že se Finanční výbor města Plzně usnesl neprojednávat zprávy o plnění rozpočtu za každé uplynulé čtvrtletí a pololetí, ale pouze v případě výraznějších změn.

**Ing. Václav Votava** podotkl, že projednávání plnění rozpočtu finančním výborem je zvykem na komunální, regionální i celostátní úrovni a přimluvil se za ponechání současného stavu. K tomuto tématu se následně vyjádřil také **Ing. Karel Hladký**, který Ing. Šnebergera ujistil, že tvorba zpráv o plnění rozpočtu kraje za každé čtvrtletí

vážným způsobem nezatěžuje chod úřadu. Jelikož se do rozpravy už nikdo jiný nepřihlásil, nechal předseda výboru hlasovat o návrhu usnesení:

**Usnesení č. 7/15:**

*Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje bere na vědomí informaci o plnění rozpočtu Plzeňského kraje za I. čtvrtletí 2015.*

**Hlasování: 8 - pro, 0 - proti, 0 - se zdržel hlasování**

**5. Kontrolní činnost FV ZPK vykonaná v příspěvkových organizacích Plzeňského kraje**

Ing. Votava přistoupil k dalšímu bodu, kterým bylo projednání zpráv z kontroly v příspěvkových organizacích Plzeňského kraje: Správa a údržba silnic PK a VOŠ a SPŠE Plzeň.

Ing. Votava předal slovo vedoucímu kontrolní skupiny Ing. Vilímcovi a požádal ho o bližší informace k provedené kontrole. **Ing. Vladislav Vilímc** uvedl, že kontrola byla provedena ve dnech 3. listopadu 2014 a 26. března 2015. Kontrolní skupina se zaměřila především na kontrolu zjištěných nedostatků vnitřním auditem a Odborem ekonomickým KÚPK. Kontrolní skupina poukázala na nápadně vysoké plnění mediálních služeb v souvislosti s publicitou projektu ROP a dalších novinářských služeb.<sup>1</sup> Uzavírání objednávek ale nespadá do období, za které je zodpovědný současný generální ředitel Bc. Panuška. Kontrolovaný subjekt v této věci provádí nápravu spočívající v zajišťování mediálních služeb v rámci využití interních pracovníků organizace.

Kontrolní skupina dále zjistila v případě poradenské činnosti v oblasti ekologie a ARD fakturování služeb nad rámec uzavřené smlouvy. Dle ústního vyjádření generálního ředitele Bc. Panušky bude SÚS PK po vypršení rámcové smlouvy tyto poradenské služby zajišťovat buď prostřednictvím interních pracovníků organizace, nebo budou propláceny konkrétní fakturované částky za odvedené služby. Kontrolní skupina finančního výboru doporučuje provedení následné kontroly nápravných opatření ke zjištěným nedostatkům nejpozději do 30. 6. 2016.

---

<sup>1</sup> období 2012 - I. pololetí 2014

Ing. Votava poděkoval Ing. Vilímcovi za informace a otevřel k přeložené zprávě rozpravu. Do rozpravy se přihlásila **Ing. et Ing. Bc. Věra Rubáková**, která vyjádřila názor, že se členy kontrolní skupiny nebyla finální verze zápisu včas konzultována a nebyla členům FV ZPK zaslána s dostatečným předstihem. Paní zastupitelka dodala, že během kontroly členové skupiny neobdrželi podklady k vykonané kontrole. Takový postup nevnímá paní zastupitelka Rubáková jako správný.

**Ing. Vilímeček** reagoval na slova paní zastupitelky tak, že vnímá potřebu, aby se příště kontrolní skupina sešla a závěry z kontroly projednala. Pan poslanec Vilímeček přítomné informoval, že paní zastupitelka Rubáková byla osobně přítomna na druhém termínu kontroly, kde byly projednávány informace uvedené v kontrolní zprávě.

15:45 – odchod – pan Martin Zrzavecký

K uvedenému postupu se vyjádřil také předseda FV ZPK **Ing. Václav Votava**, který požádal členy kontrolní skupiny, aby spolu více komunikovali a aby členové finančního výboru dostávali zprávy z provedených kontrol v dostatečném časovém předstihu. Po rozpravě nechal předseda FV ZPK hlasovat o navrženém usnesení:

**Usnesení č. 8/15:**

*Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje bere na vědomí zprávu z kontroly, která byla jeho členy vykonána v příspěvkové organizaci Plzeňského kraje: Správa a údržba silnic Plzeňského kraje (SÚS PK).*

**Hlasování: 7 - pro, 0 - proti, 0 - se zdržel hlasování**

Ing. Votava následně požádal vedoucí kontrolní skupiny pro VOŠ a SPŠE Plzeň **Ing. et Ing. Bc. Věru Rubákovou** o bližší informace ke zprávě z provedené kontroly. Paní zastupitelka představila členy kontrolní skupiny a upřesnila předmět kontroly:

- hospodaření s majetkem včetně jeho správy a ochrany
- správnost vykázaných hospodářských výsledků
- vynakládání hmotných a finančních prostředků z hlediska dodržování zásad hospodárnosti

- vnitřní kontrolní systém - jeho zavedení, prověřování a účinnost

Při kontrole inventárních příkazů kontrolní skupina zjistila, že u inventárního příkazu č. 1/2013 jsou dva termíny odevzdání inventárních soupisů. V inventárních soupisech za rok 2012 a 2013 nebyl uveden podpis a vyjádření odpovědného pracovníka, který daný majetek spravoval. Odpovědný pracovník byl zároveň členem inventarizační komise, jejíž soupis podepsal. Kontrolní skupina doporučila, aby u inventárního příkazu č. 1/2013 byl vynechán datum 7. 1. 2014 a byl uveden termín do 31. 1. 2014 nebo do 28. 2. 2014. Kontrolní skupina dále doporučila v následujících účetních obdobích uvádět v inventárních soupisech podpis a vyjádření odpovědného pracovníka.

Při kontrole vedení pokladní knihy a pokladních dokladů kontrolní skupina zjistila ze zápisů z inventárního soupisu (pokladního skontra) v pokladně, že člen inventarizační komise byl zároveň kontrolovaným subjektem. Kontrolní skupina konstatovala, že člen inventarizační komise nesmí být zároveň kontrolovaným subjektem. Dále bylo zjištěno, že u některých dokladů chyběly podpisy příjemce a podpis schvalovatele. V cestovních dokladech chyběl podpis – schválení (datum a podpis). Kontrolní skupina doporučila v cestovních příkazech uvádět 3 podpisy (povolení, vyúčtování a schválení cesty) a u veškerých příjmových a výdajových pokladních dokladů uvádět podpis statutárního zástupce.

Při kontrole dodržování směrnice RPK č. 3/2012 a 1/2013, o zadávání veřejných zakázek nebylo zjištěno porušení obecně závazných právních předpisů. Kontrolní skupina neshledala žádná pochybení ohledně čerpání finančních prostředků z grantů. Při kontrole správnosti vykazování hospodářských výsledků nebyly kontrolní skupinou zjištěny žádné nedostatky.

Kontrolní skupina závěrem konstatovala, že z provedené kontroly nebyly zjištěny nedostatky závažného charakteru, které by porušovaly platné právní předpisy. Byly zjištěny pouze formální a méně závažné nedostatky, které jsou snadno odstranitelné. Paní zastupitelka poté poděkovala členům kontrolní skupiny a tajemníkovi FV ZPK za dobrou spolupráci.



Předseda FV ZPK poděkoval vedoucí kontrolní skupiny za informace a otevřel k uvedené zprávě rozpravu. Jelikož se do rozpravy nikdo nepřihlásil, nechal předseda výboru hlasovat o návrhu usnesení:

#### **Usnesení č. 9/15**

*Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje bere na vědomí zprávu z kontroly, která byla jeho členy vykonána v příspěvkové organizaci Plzeňského kraje: Vyšší odborná škola a Střední průmyslová škola elektrotechnická Plzeň (VOŠ a SPŠE Plzeň).*

**Hlasování: 7 - pro, 0 - proti, 0 - se zdržel hlasování**

### **6. Rozpočtová opatření**

Ing. Votava předal slovo Ing. Hladkému a požádal ho o bližší informace k rozpočtovým opatřením. **Ing. Karel Hladký** uvedl, že se jedná o rozpočtová opatření za období leden až 1. polovina dubna letošního roku. Největší položky tvoří dotace, školství a sociální oblast. Dále se jedná o přesuny v rámci schváleného rozpočtu a to do projektů především v oblasti dopravy. 5 rozpočtových opatření navyšují rozpočet kraje z finančních prostředků minulých let. Jedná se o projekty z OPVK a Globální granty.

Ing. Votava poděkoval za upřesňující informace a na uvedené téma otevřel rozpravu. Do rozpravy se nikdo nepřihlásil a tak nechal Ing. Votava hlasovat o níže uvedeném návrhu usnesení:

#### **Usnesení č. 10/15**

*Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje bere na vědomí rozpočtová opatření číslo 1 - 95.*

**Hlasování: 7 - pro, 0 - proti, 0 - se zdržel hlasování**

## 7. Různé

V bodu Různé nebyly vzneseny žádné podněty a dotazy. Proto předseda finančního výboru **Ing. Václav Votava** ukončil jednání, poděkoval přítomným za účast na zasedání a konstatoval, že příští zasedání Finančního výboru ZPK se uskuteční v pondělí 22. června 2015 od 14:00 hodin v Galerii Klatovy/Klenová.


V Plzni 4. června 2015

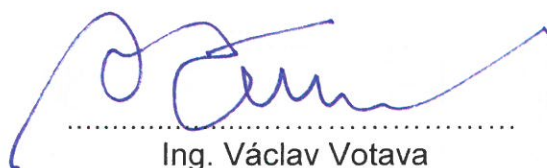
Zapsal: Bc. Tomáš Švarc

Přílohy:

Prezenční listina

Usnesení ze zasedání

  
OVĚŘOVATELKA  
ZÁPISU

  
Ing. Václav Votava  
předseda FV ZPK

TAJEMNÍK VÝBORU: Švarc



**FINANČNÍ VÝBOR ZASTUPITELSTVA PLZEŇSKÉHO KRAJE**  
**Prezenční listina Finančního výboru ZPK**

---

**Prezenční listina**

**Zasedání Finančního výboru zastupitelstva Plzeňského kraje dne 25. 5. 2015  
v 15:00 hod., zasedací místnost č. dv. E104, KÚPK**

Předseda Finančního výboru ZPK:

Ing. Václav Votava

Členové Finančního výboru ZPK:

RSDr. Mgr. František Hrubeš

OMLUVEN

Ing. Josef Bartoníček

RSDr. Jan Rejšek

Ing. et Ing. Bc. Věra Rubáková

Ing. Vladislav Vilímeč

Ing. Jiří Šneberger

Martin Zrzavecký

Mgr. Petr Suchý

Ing. Vladimír Šmolík

Rudolf Bayer

Hosté:

HLADKÝ  
ZAORAL  
NOVA



FINANČNÍ VÝBOR ZASTUPITELSTVA PLZEŇSKÉHO KRAJE  
Usnesení ze zasedání Finančního výboru ZPK

---

Datum konání: 25. 05. 2015

**6/15**

*Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje bere na vědomí návrh Závěrečného účtu Plzeňského kraje za rok 2014.*

**7/15**

*Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje bere na vědomí informaci o plnění rozpočtu Plzeňského kraje za I. čtvrtletí 2015.*

**8/15:**

Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje bere na vědomí zprávu z kontroly, které byla jeho členy vykonána v příspěvkové organizaci Plzeňského kraje: Správa a údržba silnic Plzeňského kraje (SÚS PK).

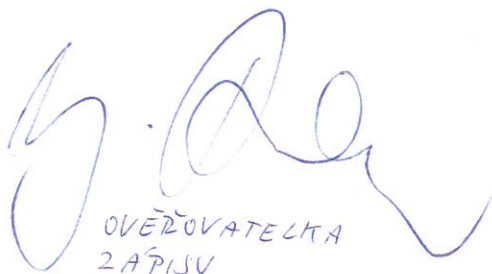
**9/15**

Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje bere na vědomí zprávu z kontroly, které byla jeho členy vykonána v příspěvkové organizaci Plzeňského kraje: Vyšší odborná škola a Střední průmyslová škola elektrotechnická Plzeň (VOŠ a SPŠE Plzeň).

**10/15:**

Finanční výbor Zastupitelstva Plzeňského kraje bere na vědomí rozpočtová opatření číslo 1 - 95.

V Plzni 4. června 2015

  
OVĚŘOVATELKA  
ZÁPISU

TASEHNIT VÝBORU: Švarc

  
Ing. Václav Votava  
předseda FV ZPK