|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Datum jednání: | 20. 06. 2024 | Bod programu: 26 |  |
| Číslo návrhu: | 258/ZK/24 | | |
| Název bodu: | Návrh na odpis nedobytné pohledávky | | |

|  |  |
| --- | --- |
| Předkladatel: | doc. Ing. Lucie Kozlová, Ph.D. |
| Zpracoval: | OSOV |
| **Vedoucí odboru:** | Mgr. Pavla Doubková |

NÁVRH USNESENÍ

1. Zastupitelstvo Jihočeského kraje

schvaluje

1. vzdání se práva a prominutí nedobytné pohledávky pro Domov pro seniory Horní Stropnice, Dobrá Voda 54, 374 01 Horní Stropnice, IČO 00666254, ve výši 2 034 141,90 Kč v souladu s důvodovou zprávou návrhu č. 258/ZK/24.

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

Podle zřizovací listiny příspěvkové organizace, příloha č. 2, je organizace oprávněna vzdát se práva a prominout pohledávku v jednotlivých případech do výše 30 tis. Kč včetně.

Zastupitelstvu kraje je vyhrazeno rozhodnout o vzdání se práva a prominutí dluhu vyšší než 1 000 000 Kč podle § 36, písm. d) zák. č. 129/20000 Sb., o krajích, v platném znění.

Výše uvedená organizace předložila dne 30. 4. 2024 žádost o souhlas s odpisem nedobytné pohledávky ve výši 2 034 141,90 Kč vzniklé v období let 2004 - 2014.

Během kontroly Oddělení interního auditu a kontroly Krajského úřadu Jihočeského kraje v příspěvkové organizaci Domov pro seniory Horní Stropnice ve dnech 6. 10. 2014 - 11. 12. 2014, byla zjištěna nepovolená manipulace s prostředky na účtech.

V letech 2004-2014 docházelo k výraznému zkreslování účetních výkazů, a to především v oblasti nákladů a výdajů. Bývalá ekonomka paní Magda Johnová v těchto letech používala několik osobních bankovních účtů, jichž byla majitelkou a disponentkou. Na tyto účty si neoprávněně převáděla finanční prostředky a prováděla úhrady svých závazků transakcemi, které nebyly podloženy žádnými daňovými doklady zavedenými v účetnictví. Na základě pozměněných faktur, které zaúčtovala do účetnictví, prováděla úhrady ve prospěch svých účtů. Z bankovního účtu Domova pro seniory Horní Stropnice převáděla na své bankovní účty částky výplat na základě výplatních listin zaměstnanců, kterým byla výplata vyplácena v hotovosti. Uvedenou neoprávněnou činností došlo k poškození organizace. Zpronevěřené prostředky byly vyčísleny na 2.356.863,90 Kč.

Na bývalou ekonomku paní Magdu Johnovou bylo podáno trestní oznámení a dne 29. 10. 2014 bylo zahájeno trestní stíhání Policií České republiky. Ve dnech 3. 11. - 5. 12. 2014 byly předány zaměstnankyněmi OIAK Krajského úřadu Jihočeského kraje materiály a vysvětlení dokládající činnost bývalé ekonomky v organizaci na PČR. Rozsudkem Okresního soudu České republiky v Českých Budějovicích ze dne 9. 5. 2016 byla paní Magda Johnová uznána vinou ze zpronevěry. Byla jí uložena povinnost zaplatit náhradu škody poškozené organizaci Domov pro seniory Horní Stropnice, Dobrá Voda 54, částku ve výši 2.356.863,90 Kč.

P. Johnová dlužnou částku nezaplatila, proto Domov pro seniory Horní Stropnice podal dne 30. 8. 2016 návrh na nařízení exekuce, na základě kterého Exekutorský úřad Tábor dne 6. 10. 2016 vydal exekuční příkaz č.j. 017 EX 757/16-9. Dle tohoto příkazu byly prováděny srážky z důchodu, později srážky ze mzdy (viz tabulka).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| stav k 9.2.2024 | | | |
| *rok* | *částka* | *splaceno* | *stav účtu 469/0133* |
| PS | | 2 356 863,90 | |
| 2016 | 2 000,00 | 2 000,00 | 2 354 863,90 |
| 2017 | 7 655,00 | 9 655,00 | 2 347 208,90 |
| 2018 | 12 367,00 | 22 022,00 | 2 334 841,90 |
| 2019 | 20 909,00 | 42 931,00 | 2 313 932,90 |
| 2020 | 74 802,00 | 117 733,00 | 2 239 130,90 |
| 2021 | 68 106,00 | 185 839,00 | 2 171 024,90 |
| 2022 | 72 050,00 | 257 889,00 | 2 098 974,90 |
| 2023 | 59 702,00 | 317 591,00 | 2 039 272,90 |
| 2024 | 5 131,00 | 322 722,00 | 2 034 141,90 |

Dne 11. 4. 2024 bylo Domovu pro seniory Horní Stropnice doručeno usnesení Exekutorského úřadu Tábor č.j. 017 EX 757/16-86 o zastavení exekuce z důvodu úmrtí p. Magdy Johnové. Celkem bylo tedy splaceno 322.722,00 Kč a zbývající pohledávka je ve výši 2.034.141,90 Kč.

Nedobytná pohledávka je v účetní evidenci pohledávek a organizace využila všechny možné kroky pro její vymožení. Jedná se tedy o prokazatelně nedobytnou pohledávku. OSOV doporučuje pohledávku odepsat (vyřadit), a tak zobjektivizovat skutečnou hodnotu pohledávek v účetnictví organizace.

Finanční nároky a krytí: Případné dofinancování zvýšených provozních nákladů organizace způsobených odpisem nedobytné pohledávky bude řešeno v rámci vyhodnocení vývoje hospodaření organizace ve 3. – 4. čtvrtletí 2024.

Vyjádření správce rozpočtu: Nebylo vyžádáno.

Návrh projednán (stanoviska):

Mgr. Ing. Alexandra Kindlová (OSOV): Souhlasím -

PŘÍLOHY: Bez příloh.

Zodpovídá: vedoucí OSOV – Mgr. Pavla Doubková

Termín kontroly: 30. 9. 2024

Termín splnění: 30. 9. 2024