

Z á p i s

z V. zasedání Správní rady Technické univerzity v Liberci dne 3. a 4. listopadu 2000

Přítomni: Ing. Beneš, Ing. Kittner, Prof. Mehlhorn, Ing. Nosek, Ing. Průcha,

MUDr. Sobotka, Prof. Vavřín

Omluveni: Ing. Krčmář, Ing. Krivohlávek, Prof. Mulak, RNDr. Pavlík, Ing. Šperlink

Přizvání: rektor Lukáš, kvestor Stach

Ověřovatelé zápisu byli určeni Ing. Beneš a Ing. Nosek.

Vzhledem k tomu, že zasedání správní rady nebylo usnášeníschopné, rozhodl předseda Ing. Beneš podle článku 4, odst. 7 Statutu správní rady o hlasování “per rollam”.

Písemná vyjádření (souhlas, příp. nesouhlas) jsou přiložena k originálu zápisu.

1. Problematika financování vzdělávací činnosti na vysokých školách v ČR

Správní rada byla rektorem informována o iniciativě reprezentace vysokých škol týkající se financování vzdělávací činnosti na vysokých školách.

2. Záměr privatizace bytového fondu

Na 4. zasedání správní rady TUL dne 2. června 2000 (bod 5 zápisu) bylo doporučeno vést nová jednání vedení univerzity s představiteli Magistrátu města Liberce o vyjmutí ubytovací kapacity (10 jednopokojových bytových jednotek se společným příslušenstvím) z privatizace objektu v ulici Hálkova čp. 1264 až 1266.

Dne 28. června 2000 se ve smyslu uvedeného usnesení nové jednání mezi Technickou univerzitou v Liberci (zastoupenou rektorem Lukášem a kvestorem Stachem) a Městem Liberec (zastoupeným primátorem Kittnerem a náměstkem primátora Cvrčkem) uskutečnilo. Podle vyjádření představitelů Magistrátu města Liberec není možné této žádosti vyhovět.

Doplnění podkladů o údaje týkající se stavebního stavu domu Hálkova č. 1264 až 1266 vyžádané na předchozím jednání správní rady:

- prohlídka domu byla provedena 21. června 2000 vedoucím investičního oddělení TUL p. Lukou. Celkově byl stavební stav hodnocen jako dobrý bez požadavků na okamžitou nutnou stavební opravu;

- střešní konstrukce – stav velmi dobrý; doporučení – provést protipožární a protihoubový nástřik (odhadní cena cca 150 – 200 tisíc Kč);
- střešní krytina a žlaby – stav dobrý, krytina na dvou místech opravována; doporučení – nátěr celé krytiny a žlabů (odhadní cena cca 200 tisíc Kč);
- suterén, schodiště a ubytovna – stav dobrý; doporučení – po konzultaci s odbornou firmou provést proplach vodovodního potrubí, které je částečně zarostlé (odhadní cena cca 50 – 100 tisíc Kč) a vyregulování s případnou úpravou topného systému pro snížení spotřeby tepla (odhadní cena cca 50 tisíc Kč);
- ostatní části domu vyžadují pouze běžnou úpravu.

Správní rada po projednání vyslovila souhlas s tím, aby se Technická univerzita v Liberci stala spoluvlastníkem objektu čp. 1264 až 1266 v ulici Hálkova. Cena objektu dosud nebyla Magistrátem města Liberce vyhlášena.

2. Výroční zpráva o hospodaření Technické univerzity v Liberci za rok 1999

Správní rada na svém 4. zasedání dne 2. června 2000 (bod 3) odložila své vyjádření k předložené výroční zprávě o hospodaření s tím, že bude dořešen výrok auditora týkající se nedokončení a neověření části inventarizací majetku; datová nesrovnalost výroku auditora a stanoviska TUL byla vysvětlena.

Komentář k výhradě ve výroku auditora:

Výrok auditora ze dne 12. května 2000 konstatuje výhradu, že v průběhu auditu nebyly dokončeny dokladové inventury k účtové třídě 3 – Zúčtovací vztahy. Dokladové inventury účtů třídy 3 nebyly auditorovi předloženy, protože inventarizace nebyla kompletní. Rozpracovány byly účty uvedené v následujícím tabulkovém přehledu, jejichž případné opravy mohly mít vazbu na účty již uzavřené.

Tabulkový přehled zůstatků pohledávek a závazků určených k vypořádání v roce 2000

číslo účtu	název účtu	aktiva Kč	pasiva Kč	předpis do výnosů	odpis do nákladů
316100	Ost.pohled.-refundace mezd	-167 182,46		167 182,46	
zůstatky po opravách refundací mezd z roku 1994 a předchozích let					
378400	Jiné pohled.-refundace mezd	258 462,00			258 462,00
zůstatky po opravách refundací mezd z roku 1994 a předchozích let					
316200	Ost.pohled.-refundace mezd	8 090,86			8 090,86
neakceptované refundace cestovného do roku 1994					
316300	Ost.pohl.-slovenská stipendia	809 788,00			809 788,00
chybné účtování o přijatých platbách, vratkách a deponovaných stipendiích slovenských studentů, a to bez					

předpisu pohledávky a závazku do roku 1994					
378300	Jiné pohl.-slovenská stipendia	74 000,00			74 000,00
chybné účtování o přijatých platbách, vratkách a deponovaných stipendiích slovenských studentů, a to bez předpisu pohledávky a závazku do roku 1994					
325 100	Ostatní závazky		58 729,29	58 729,29	
zůstatek po opravách roku 1994 a předchozích let					
333000	Ost.závazky-vůči zaměstnan.		29 280,00	29 280,00	
zůstatek již k 31.12.1994, v hlavní knize je pouze uváděno, že jde o výživné, stipendia, SVP a obstarávky					
333300	Ostatní závazky – obstarávky		-44,00		44,00
zůstatek již k 31.12.1994, v hlavní knize je pouze uváděno, že jde o výživné, stipendia, SVP a obstarávky					
336500	Zúčtov.s instit.soc.a zdrav.poj.		+4 529 839,00		4 529 839,00
zůstatek již k 31.12.1994, i v letech předchozích vykazována pohledávka vůči zdravotním pojišťovnám, která vznikla účtováním bez předpisu a chybami v analytice					
343100+200	DPH		-6 715,93		6715.03
přeplatek není na Finančním úřadu v Liberci evidován, jedná se o rozdíl mezi předpisem a vyšším odvodem DPH v letech 1994 a 1995					
395000	Vnitřní zúčtování	1 516 624,00			1 516 624,00
jedná se o účet vnitřního zúčtování, který má mít ke konci účetního období nulový zůstatek a zůstatek tohoto účtu byl objeven v rozvaze roku 1994 mezi účty pohledávek, kam nepatřil. Z vyhledaných předkontačních dokladů bylo zjištěno účtování o převodech mezd bez doložení dokladu, resp. s odkazem na příslušný doklad					
347 200	Vypoř.přepl.dotací a záv.se SR		537 042,46	537 042,46	
na tento účet byl převeden k 1.1.1995 dle stanovené metodiky zůstatek účtu 965 – Saldo příjmů a výnosů rozpočtového hospodaření s tím, že postupně uhrazované pohledávky budou odváděna na depozitní účet MŠMT, což bylo od r.1995 prováděno a žádné pohledávky do r. 1994, které se týkaly účtu 965, již nejsou vykazovány. Předpisy pohledávek nebyly do r.1994 prováděny, proto i zůstatek k 31.12.1994 je zpochybněn.					
CELKEM				792 234,21	7 203 563,79

Rozbory zůstatků všech rozvahových účtů probíhají již od r. 1996, kdy byla prováděna dokladová inventarizace ke dni 31.12.1995. V této souvislosti bylo zjištěno, že dokladové inventury r. 1994 a předchozích let nejsou k dispozici, protože nebyly prováděny. Přitom od 1.1.1995 došlo ke změně hospodářsko-právní formy vysokých škol z organizace rozpočtové na organizaci příspěvkovou a s tím byl spojen i přechod na novou a podstatnou změnu účtování včetně změny účtu účtové osnovy.

Některé syntetické a analytické účty vykazovaly k 31.12.1994 záporné zůstatky, a to i v rozvaze aktiv a pasiv. Bylo proto nutné rozebírat i všechny zůstatky účtů a tyto práce probíhaly postupně od r. 1996 dohledáváním v hlavních knihách roku 1994 a let předchozích a na základě dohledaných účetních dokladů byly prováděny

v jednotlivých letech i opravy účtování. Tyto práce byly náročné jak z hlediska kvalifikovaných znalostí v oblasti účetnictví rozpočtových organizací, tak i z hlediska časového. Bylo zjištěno chybné účtování, velké množství oprav, záměny mezi pohledávkami a závazky, záměny v analytických účtech zejména u účtů sociálního a zdravotního pojištění, stejné tituly pohledávek na různých analytických účtech a především skutečnost, že nebylo u většiny pohledávek a závazků účtováno o jejich předpisech, čímž byly ovlivněny vykazované zůstatky účtů.

Podstatným problémem pak zůstal nález dokladů bez nebo s nedostatečným popisem účetních operací, kdy nebylo možné průkazně ověřit správnost operace a jednoznačně určit, zda se jedná o skutečný závazek nebo pohledávku, určit datum jejich vzniku a oprávněnost trvání.

Z tohoto důvodu nebyly zřejmě pohledávky do roku 1994 vymáhány a nemohly být vymáhány ani v letech následujících, ale ani zúčtovány jako průkazně ověřené inventurní rozdíly. Na druhé straně však nikdo nevymáhal splnění závazků organizace, což svědčí rovněž o pouze chybném účtování.

Po provedených opravách a s ohledem na výše uvedenou neprůkaznost účetních operací zůstaly k vypořádání zůstatky účtů vykázaných ve výše uvedeném přehledu, které by měly, po konzultaci s auditorem a v případě nenalezení jiného řešení, být v letošním roce předloženy vedení organizace s návrhem na předpis závazků do výnosů a odpis pohledávek do nákladů, a to z důvodu jejich prokazatelného promlčení.

Správní rada po obšírné diskusi a na základě uvedeného komentáře rozhodla znovu odložit své vyjádření k výroční zprávě o hospodaření TUL za rok 1999; doporučila konzultovat celou záležitost s dalším auditorem a předložit znovu k projednání na příštím zasedání správní rady.

3. Výkup pozemků v územní rezervě Technické univerzity v Liberci

Technická univerzita v Liberci byla požádána vlastníkem pozemkových parcel p.č. 1206/10 a 1072/1 o jejich vynětí ze žádosti o přiznání územní rezervy pro rozvoj univerzity nebo o odkoupení jejich částí a převedení do majetku TUL. Žádost vlastníka pozemku je motivována jeho tíživou finanční situací. Oddělovací geometrické plány nejsou zatím vypracovány. Jde o dvě části z uvedených parcel o celkové výměře cca 6000 m² za cenu 200,- Kč/m².

Protože je tato část uvažované územní rezervy dle studie o budoucím územním rozvoji univerzity zastavěna výukovými objekty, není její vynětí ze žádosti o přiznání územní rezervy pro rozvoj TUL vhodné.

Po diskusi vyslovila správní rada s výkupem části pozemků p.č. 1206/10 a 1072/1 včetně ceny 200,- Kč/m² souhlas.

4. Vzájemné majetkové vypořádání s Magistrátem města Liberec

TUL vlastní pozemky, pro které nemá využití ani při rozvoji univerzity podle dlouhodobého záměru. Jde o část pozemkové parcely p.č. 588/12 v k.ú. Liberec. Po

dohodě s odborem správy kapitálu Města Liberce navrhuje TUL majetkové vypořádání uvedené nemovitosti v podobě darovací smlouvy mezi Technickou univerzitou v Liberci jako dárcem a Městem Liberec jako obdarovaným.

Správní rada po diskusi a připomínkách vyslovila následující stanovisko: většinou hlasů souhlasí s převodem pozemkové parcely p.č. 588/12 Městu Liberec darovací smlouvou s podmínkou kompenzace převodu majetku z Města Liberec na Technickou univerzitu v Liberci (parcely p.č. 435/1 a část pozemkových parcel p.č. 435/7 a 435/6).

5. Souhlas s umístěním stavby

Technická univerzita v Liberci byla požádána sdružením Liberecký tenisový klub o pronájem části pozemkové parcely p.č. 2855/8 v katastrálním území Liberec, která je zapsána v katastru nemovitostí jako ostatní plocha – ostatní veřejná zeleň a o souhlas s umístěním stavby nového zázemí tenisových kurtů (dle projektové dokumentace UNI projektu v.o.s. pro územní řízení), která by do této parcely měla zasahovat v rozsahu cca 10 - 20 m² (geometrický oddělovací plán nebyl dosud zpracován). Uvedená část parcely není Dlouhodobým záměrem TUL uvažována jako rozvojové území pro potřeby univerzity.

Správní rada po projednání nedoporučuje pronájem části pozemkové parcely p.č. 2855/8. Doporučuje však tuto část pozemku oddělit a prodat ji Libereckému tenisovému klubu.

6. Rozvojové záměry Technické univerzity v Liberci

Správní rada byla rektorem informována o dalších záměrech TUL týkajících se zejména přípravy nového generelu a vybudování Informačního centra. Správní rada považuje vybudování Informačního centra TUL za perspektivní krok a doporučuje podporovat jeho vybudování.

7. Různé

- a. Správní rada byla předsedou Ing. Benešem informována o přípravě materiálu týkajícího se **programu podpory lidských zdrojů** (rozvoj učitelských vzdělávacích programů, podpora růstu mladých akademických pracovníků, podpora kvalifikačního růstu učitelů).
- b. Správní rada po diskusi doporučuje zařadit na příští zasedání problematiku rozvoje spolupráce mezi univerzitou a průmyslovou praxí. Podklady pro toto jednání (teze) připraví členové správní rady Prof. Vavřín a Ing. Nosek.
- c. Příští zasedání správní rady, jehož termín byl předběžně stanoven na pátek 19. ledna 2000 od 15 hod., se v tento den neuskuteční; bude včas oznámen pozvánkou.
- d. Správní radě jsou spolu se zápisem zaslány vyžádané srovnávací parametry technických vysokých škol.

Ing. Josef B e n e š , CSc., v.r.
předseda Správní rady

Zapsala: Vlasta Vozáková

Ověřovatelé: Ing. Josef Beneš, CSc.

Ing. Stanislav Nosek,