

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 6.9.2021 na OÚ Vidov

Přítomni: Michal Makoč, Petra Antonová, Ing. Jiřina Lišková

Další přítomní: Mgr. Tomáš Hanus, Ivana Čížková – účetní

Začátek jednání: 18:10 hod.

Jednání ukončeno: 19:10 hod.

Výše uvedeného dne se finanční výbor sešel za účelem plnění úkolu zadaného obecním zastupitelstvem. Úkol se týká analýzy rozpočtových opatření za rok 2018-2020.



Zapsala: Ing. Jiřina Lišková

Michal Makoč předseda



Petra Antonová členka



Zápis z jednání finančního výboru ze dne 28.6.2021 na OÚ Vidov

Přítomni: Michal Makoč, Petra Antonová, Ing. Jiřina Lišková

Další přítomní: Mgr. Tomáš Hanus, Ivana Čížková – účetní

Začátek jednání: 17:45 hod.

Jednání ukončeno: 18:05 hod.

Výše uvedeného dne se finanční výbor sešel za účelem získání informací k faktuře, která se týká projektové dokumentace na vodovod a kanalizaci. Finančnímu výboru byly předloženy 2 faktury od projektanta Ing. Pavla Štěpána:

Faktura č. 2105010 ze dne 17.5.2021 – fakturace za provedení PD prodloužení vodovodu v lokalitě „Pod chatou“ a provedení PD kanalizace pod návší na p. č. 160/1. Celková částka fakturace činí 27.830 Kč.

Faktura č. 2011036 ze dne 20.11.2020 se týkala provedení projektové dokumentace prodloužení vodovodu „V Zahrádkách“, celková částka za fakturu činí 5.445 Kč.

Finanční výbor požadoval předložit konkrétní projektovou dokumentaci zaplacenou na základě těchto faktur. Žádná dokumentace nebyla finančnímu výboru předložena.

K faktuře č. 2011036 finanční výbor konstatuje, že se týká roku 2020. Tato nemá být předmětem účetnictví roku 2021 ale roku 2020.



Zapsala: Ing. Jiřina Lišková

Michal Makoč předseda

Petra Antonová členka



Zápis ze schůzky finančního výboru konané dne 14.6.2021 na Obecním úřadě ve Vidově

Přítomni: Michal Makoč – předseda, členky: Ing. Jiřina Lišková, Petra Antonová, dále Ing. Tomáš Šedivý - starosta, Mgr. Tomáš Hanus – místostarosta, Ivana Čížková – účetní

Začátek 18.10 hod, ukončení 19.00 hod., starosta se vzdalil v 18:40 hod.

Průběh jednání:

1. Finanční výbor převzal od účetní seznam přijatých faktur na 10.000 Kč za období květen 2021 (viz příloha). Požadoval vysvětlení k fakturám č.:
 - 21-0001-115 provedení PD – prodloužení vodovodu „Pod chatou“, tj. vodovod k rybníku Jakub
 - 21-001-00113 dodání stavebního materiálu včetně dopravu pro úpravu komunikace – finanční výbor dostal vysvětlení, že se jedná o šterk pro úpravu plochy pro uložení odpadu větví, trávy u sběrného dvora
 - 21-0001-00112 oprava komunikace – převážně se dělaly opravy v obytné zóně, oprava komunikace do Nedabyle a u Broučků
 - 21-001-00101 právní služby pro potřeby kontrolního výboru
 - 21-701-00274 el. Zabezpečovací systém ve sběrném dvoře – nákup nových kamer
 -
2. Finanční výbor dále řešil podnět, který vyšel z veřejného jednání zastupitelstva dne 27.5.2021 ohledně půjčování techniky ve vlastnictví obce. Finanční výbor zjistil, že účetní nevede žádnou evidenci ohledně půjčování obecní techniky. Praxe je zavedená tak, že starosta nahlásí účetní, kdo a kolik dle ceníku přijde zaplatit za půjčení.

Finanční výbor zjistil, že spolek PŘÁTELÉ VIDOVA A OKOLÍ, resp. starosta uhradil dne 31.5.2021 za tento spolek dlužnou částku za rok 2020 za vypůjčení techniky. Tedy obci vznikla pohledávka za spolkem v průběhu roku 2020. Finančnímu výboru není známo, kdy došlo k zapůjčení techniky a ani žádné další podrobnosti, které by mohly být podkladem pro účtování. Dále finanční výbor zjistil, že o této pohledávce nebylo účtováno ani k rozvahovému dni (31.12.2020). Současně tato pohledávka není ani součástí povinné inventarizace.

Finanční výbor shrnuje, tímto pochybením došlo k porušení § 8 zákona č. 563/1991 Sb., zákona o účetnictví, neboť účetní jednotky jsou povinny vést účetnictví **správné, úplné, průkazné**, srozumitelné, přehledné a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů. Účetnictví je úplné, jestliže účetní jednotka zaúčtovala v účetním období v účetních knihách všechny účetní případy (§ 8 odst. 3 téhož zákona).

Navrhované opatření: Na základě výše uvedeného finanční výbor navrhuje za účelem plnění zákonných povinností, zejména zákona o účetnictví, uložit vedoucímu účetní jednotky vedení evidence o půjčování obecního majetku tak, aby mohla účetní v souladu se zákonem účtovat o účetních případech. Navrhované opatření by mělo sloužit k zamezení porušování zákona o účetnictví a k zamezení opominání fakturace za půjčování obecního majetku, tedy zamezení opominání plateb finančních prostředků, které právem náleží obci.

Zapsala: Ing. Jiřina Lišková (členka)

Předseda: Michal Makoč

Členka: Petra Antonová