

Zápis č. 3/2015

ze zasedání Finančního výboru ZO Dobřejuvice dne 11. 6. 2015.

Přítomni: Ing. Anna Marcinková, Pavla Mikušková

Omluven: Milan Šindelář

Hosté: Ing. Jiří Kappel

Finanční výbor se sešel, aby byly projednány následující body:

- 1) úprava Obecně závazné vyhlášky č. 2/2010 o místních poplatcích,
- 2) interní směrnice pro schvalování finančních operací správcem rozpočtu,
- 3) výsledek kontroly hospodaření a závěrečný účet obce za rok 2014,
- 4) žádost ředitelky MŠ Korálek o finance na opravu plotu.

Jednání bylo zahájeno v 18:10.

- 1) Do Obecně závazné vyhlášky č. 2/2010 o místních poplatcích byla doplněna věta o pořádkové pokutě, která by byla uložena v případě, že někdo jedná v rozporu s touto vyhláškou (OZV s navrhovanou úpravou je přílohou tohoto zápisu).

FV **doporučuje** doplnění věty o pořádkové pokutě do této vyhlášky a zároveň **doporučuje zvážit revizi** této vyhlášky, zejména pokud jde o upřesnění míst, na která se tato vyhláška bude vztahovat.

- 2) FV byl předložen k projednání návrh interní směrnice pro schvalování finančních operací správcem rozpočtu, aby nebylo nezbytně nutné nechávat každou platbu, kterou musí obecní úřad provést, předkládat ke schválení správci rozpočtu (návrh směrnice je přílohou tohoto zápisu), bez jehož schválení by platba neměla být provedena.

Paní Mikušková vznesla dotaz na existenci směrnice o vnitřní finanční kontrole, do které by bylo možné zakomponovat pravidla pro schvalování finančních operací správcem rozpočtu. Dle slov Ing. Kappela obec takovou směrnicí měla, ale před jednáním FV nebyla nalezena platná podepsaná verze, což bude třeba co nejdříve napravit. Nicméně, než bude tato směrnice o vnitřní finanční kontrole schválena, tak je třeba mít platná pravidla pro schvalování finančních operací správcem rozpočtu, abychom nejednali v rozporu se zákonem a přitom nebylo nutné ke každé platbě vyžadovat předem ověření správcem rozpočtu. V návrhu směrnice jsou vyjmenovány případy, kdy by bylo možné platbu uskutečnit bez předchozího schválení správcem rozpočtu. Bylo poukázáno na formulaci v prvním bodě, kdy si FV nebyl jist, zda příkazce operace ověřuje operaci před správcem rozpočtu či až před provedením operace. Bylo dohodnuto, že starosta prověří formulaci a terminologii a upraví tento bod.

FV **doporučuje interní směrnici** pro schvalování finančních operací správcem rozpočtu **k projednání zastupitelstvem obce**, FV **souhlasí s výčtem operací**, při kterých nebude vyžadováno ověření správcem rozpočtu před provedením platby. Dále FV **doporučuje** starostovi **vypracování směrnice o vnitřní finanční kontrole**.

- 3) Ing. Kappel informoval FV o výsledcích hospodaření obce v roce 2014 (Závěrečný účet obce Dobřejovice za rok 2014) a Konečné kontroly hospodaření za rok 2014, kterou dne 3. 6. 2015 provedli kontroloři Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (oba dokumenty jsou přílohou tohoto zápisu). Byly zjištěny chyby administrativního charakteru, které vznikly za působení předchozí účetní, ale žádná z těchto chyb neměla závažnost nedostatku uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.). Všechny zjištěné chyby budou ve stanovené lhůtě napraveny.

Výsledek kontroly a závěrečný účet obce za rok 2014 budou předloženy zastupitelstvu obce na jednání 18. 6. 2015.

- 4) Ing. Kappel informoval FV o žádosti ředitelky MŠ Korálek na uvolnění částky cca 29 tis. Kč na opravu části oplocení areálu MŠ.

FV **souhlasí** s předložením žádosti k projednání zastupitelstvu.

Jednání FV bylo ukončeno v 19:10

Zapsala: Ing. Anna Marcinková