

# Zápis z jednání finančního výboru obce Dobřejovice

Dne 02.04. 2019 – 15:00 hod, obec Dobřejovice

Přítomni: Ing. P. Štěpán, Ing. M. Hloušek, M. Joza

Prezenční listina z jednání (příloha č. 1)

## Program jednání:

1. Kontrola účetních dokladů obce za 4. kvartál 2018 (příloha č. 2)
2. Kontrola plnění dotací jednotlivých spolků a kontrola předložených dokladů
3. Závěrečný účet rozpočtu obce za rok 2018
4. Uzávěrka účetnictví obce 2018
5. Diskuse k plánu další kontroly a její náplň

## Průběh jednání:

1.

### Kontrola účetních dokladů obce za 4. kvartál 2018.

Na základě vyhlášky 416/2004 Sb. byly kontrolovány následující doklady:

*Faktury přijaté (č. FP20180241 – FP20180320)*

*Faktury vydané (č. FV20180001 – FV20180033)*

*Pokladni doklady za říjen až prosinec 2018 (č. P18000911 – P18001129)*

*Bankovní výpisy na běžném účtu obce vedeném u KB za období říjen - prosinec 2018*

*Dotace spolků*

Finanční výbor konstatuje, že nalezené závady jsou vzhledem k jejich rozsahu samostatnou přílohou tohoto zápisu (příloha č. 2). Příloha je nedílnou součástí zápisu a bude společně s tímto zápisem předána novému vedení obce, aby na jejím základě sjednalo konkrétní nápravu. Nejrozšířenější závadou je absence podpisu (zadavatel, ověřovatel, účetní, schválil, apod.). Další podrobnosti a závady jsou uvedeny v příloze.

## Doporučení:

Finanční výbor doporučuje vedení obce především klást větší důraz na podepisování účetních dokumentů všemi dotčenými osobami.

Hlasování: pro: 3 proti: 0 zdržel se: 0

**Rozhodnutí finančního výboru bylo jednomyslně schváleno.**

2.

### Kontrola plnění dotací jednotlivých spolků a kontrola předložených dokladů.

*Finanční výbor konstatuje, že v rámci kontroly plnění dotací spolkům, nedošlo k žádnému zásadnímu porušení. Drobné závady, které byly nalezeny, jsou formálního charakteru a na platnost uplatněných dotací nemají vliv.*

Hlasování: pro: 3 proti: 0 zdržel se: 0

**Rozhodnutí finančního výboru bylo jednomyslně schváleno.**

3.

Závěrečný účet rozpočtu obce za rok 2018.

Vzhledem k ještě nedokončenému auditu obce, byla kontrola závěrečného účtu obce přesunuta na příští kontrolu finančního výboru

4.

Uzávěrka účetnictví obce 2018.

Vzhledem k ještě neukončené uzávěrce účetnictví hlavní účetní obce, byla její kontrola přesunuta na příští kontrolu finančního výboru.

5.

Diskuse k plánu další kontroly a její náplň.

Předseda finančního výboru navrhnul předběžný plán 3 Kontroly následovně:

- 1 Kontrola nápravy závad nalezených při kontrole finančního výboru č. 2
- 2 V závislosti na ukončení auditu příprava kontroly závěrečného účtu rozpočtu obce za rok 2018
- 3 Příprava kontroly uzávěrky účetnictví obce za rok 2018

Hlasování pro: 3 proti: 0 zdržel se: 0

**Rozhodnutí finančního výboru bylo jednomyslně schváleno.**

Přehled příloh:

Příloha č.1 - Prezenční listina

Příloha č.2 - Poznámky z kontroly účetních dokladů

V Dobřejovicích dne 2. 4. 2019

Zápis provedl: M. Joza - předseda finančního výboru

Předseda: M. Joza

Člen ing. M. Hloušek

Člen ing. P. Štěpán

Předáno starostovi obce Dobřejovice, dne 10.4.2019

Převzal  dne 10.4.2019

(starosta)  
místostarosta

# Prezenční listina (příloha č.1)

Finanční výbor ze dne: 2. 4. 2018 – 9:30 hod

OÚ Dobřejovice

Přítomni:

Martin Joza

Ing Petr Štěpán

Ing Martin Hloušek

Nepřítomni: 0



# Kontrola účetních dokladů obce za 4. kvartál 2018 (příloha č.2)

## Poznámky z kontroly účetních dokladů obec Dobřejovice

Finanční výbor ze dne: 02.04. 2019 – 15:00 hod

OÚ Dobřejovice

### Kontrolující: ing. P. Štěpán

Kontrolováno:

#### 1) Faktury přijaté (č. FP20180241 – FP20180320)

Chybí podpis příkazce – starosty FP č. 20180233, 20180238, 20180241 – 20180246, 20180281, 20180299, 20180308, 20180313

Chybí podpis správce rozpočtu FP č. 20180234, 21080237, 20180239, 20180281

Chybí podpis provedení kontroly FP č. 20180268, 20180272, 20180296 – 20180299, 20180308, 20180309, 20180313

#### 2) Faktury vydané (č. FV20180001 – FV20180033) – bez připomínek

**Doporučení:** Doporučuji věnovat zvýšenou pozornost podepisování dokladů všemi dotčenými osobami, především správcem rozpočtu.

### Kontrolující: ing. Martin Hloušek

Kontrolováno

#### 1) Pokladni doklady za říjen až prosinec 2018 (č. P18000911 – P18001129)

A) Chybí podpisy starosty u všech jeho razitek se jménem - 100%

B) Již při minulé kontrole jsme uváděli doporučení rozpisu nájmu SD při platbách - Lipovska, Novosadová, stále chybí - doklady 968, 970 a 1050

C) Doklady za občerstvení na OÚ - 969, 975, 997, 1032, 1105 a 1111 - doporučení dopsat rukou přesnější specifikaci produktu ne př. 1 x zboží za 200,- s 21% DPH

D) U VPD - věcný dar chybí přílohy

1002 - pí. Rejšková

1036 - pí. Pokorná

1064 - p. Macek

1065 - pí. Oupicová

1066 - Pionovi

1067 - Rudolfová

1069 - H. Sovová

1116 - Němečková

1117 - pouze psáno - vrácená záloha, bez jména, předpokládám pí. Němečková

Doporučuji pro příští rok napsat kompletní seznam seniorů, kteří mají na věcný dar nárok a jejich podpisy při převzetí uvést na tomto jednom dokladu, v případě, že dar odmítnou, zapsat, že dar byl odmítnut (nevím, jak dle zákona, případně by byl k dispozici druhý seznam, kde by byli ti, co odmítli. Vše by se zaúčtovalo jednou částkou a přiložily by se potřebné doklady. Takhle to není moc přehledné. Stačilo by udělat první doklad - Záloha na věcné dary - ve výši např. 1/2 předpokládaných darů a následně vyúčtovat - viz výše.

E) 1121 - Místní poplatek za ubytování - opět chybí podklad (výpis z knihy hostů nebo tak, není jasné, zda jsou odvedené prostředky ve správné výši - bylo rovněž upozorněno při minulé kontrole. Bude-li to příště znovu, bude to potřetí :-D

## 2) Kontrola závěrečného účtu MŠ Korálek

Proběhla veřejnoprávní kontrola provedená starostou obce dne 29.01.2019. Byly předloženy následující dokumenty:

- A) Informace o provedení kontroly ze dne 15.01.2019
- B) Pověření č. 1/2019 k provedení kontroly ze dne 28.01.2019
- C) Zápis o zahájení kontroly ze dne 29.01.2019
- D) Závěrečný protokol ze dne 30.01.2019
- E) Výsledovka a rozvaha zpracovaná a podepsaná účetní firmou

### Kontrolující: Martin Joza

Kontrolováno:

#### 1) Bankovní výpisy na běžném účtu obce vedeném u KB za období říjen - prosinec 2018

Chybějící podpis (především správce rozpočtu a hlavní účetní p. Neubauerová) na košilce bankovních výpisů od října do prosince 2018. Konkrétně č. 219, 224, 243, 244, 270, 271, 272, 273, 276

#### 2) Dotace spolků

A) Fotbalový klub Dobřejovice z.s. účtenky od Dana Sačková konkretizovat položky na účtence. Nemůže být popsáno obecně 12ks x 72,- atd.

B) Duha Dobřejovice z.s. účtenky od Dana Sačková konkretizovat položky na účtence. Nemůže být popsáno obecně 12ks x 72,- atd.

C) Myslivecké sdružení Dobřejovice z.s. doklad faktura 184102710 od Junior office s.r.o. má přešlepené pole příjemce a následně byla dodána pouze kopie. Původní doklad byl zřejmě opatřen jiným příjemcem než je Myslivecké sdružení Dobřejovice z.s. Stejně platí i pro doklad od Makro Cash and Carry s.r.o.

**Doporučení:** Doporučuji všem spolkům věnovat zvýšenou pozornost při přijímání účtenek, které budou v rámci dotace uplatňovat. Doklad má mimo jiné obsahovat přesně specifikovanou službu nebo zboží, za které byl vystaven. Pokud je na dokladu vyplněn i příjemce, tedy spolek, je zapotřebí, aby jeho hlavička byla vyplněna správně a úplně.

V Dobřejovicích dne 2. 4. 2019

### Kontrolující:

Martin Joza

Ing. Petr Štěpán

Ing. Martin Hloušek

