

Zápis z jednání finančního výboru obce Dobřejovice č. 6

Dne 05.10. 2020 – 09:00 hod, obec Dobřejovice

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

Omluven: 0

Prezenční listina z jednání (příloha č.1)

Program jednání:

1. Kontrola účetních dokladů obce za 2. kvartál 2020 (příloha č.2).
2. Diskuse k plánu další kontroly a její náplň.

Průběh jednání:

1.

Kontrola účetních dokladů obce za 2. kvartál 2020.

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

Faktury přijaté č. FP20200097 – FP20200119 (kontroloval Martin Hloušek)

Faktury přijaté č. FP20200119 – FP20200296 (kontroloval Martin Joza)

Faktury vydané č. FV 2020023 – 2020042 (kontroloval Petr Štěpán)

Pokladní doklady č. P20000381 – P20000581 (kontroloval Martin Joza)

Bankovní výpisy na běžných účtech obce za období duben až srpen 2020 (kontroloval Petr Štěpán)

Finanční výbor konstatuje, že veškeré podrobnosti k provedené kontrole jsou vzhledem k jejich rozsahu samostatnou přílohou tohoto zápisu (příloha č.2). Příloha je nedílnou součástí zápisu a bude společně s tímto zápisem předána vedení obce, aby na jejím základě sjednalo konkrétní nápravu.

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

Rozhodnutí finančního výboru bylo jednomyslně schváleno.

2.

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. 6
2. Kontrola plnění dotací jednotlivých spolků a kontrola předložených dokladů.
3. V závislosti na výsledku voleb do krajského zastupitelstva doporučení k sestavení rozpočtu obce pro rok 2021.
4. Diskuse k plánu další kontroly a její náplň.

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 05. 10. 2020

Zápis provedl: M. Joza - předseda finančního výboru


Předseda: M. Joza

Člen: ing. M. Hloušek

Člen: ing. P. Štěpán



Předáno starostovi obce Dobřejovice, dne

Převzal:  dne: 6.10.2020
(starosta)

Kontrola účetních dokladů obce za 2. kvartál 2020 (příloha č.2)

Poznámky z kontroly účetních dokladů obec Dobřejovice

Finanční výbor ze dne: 05. 10. 2020 – 9:00 hod

OÚ Dobřejovice

Kontrolující: ing. Martin Hloušek

Kontrolováno:

1) Faktury přijaté č. FP20200097 – FP20200119 (kontroloval Martin Hloušek) bez připomínek

Doporučení: bez doporučení.

Kontrolující: ing. Petr Štěpán

Kontrolováno:

1) Bankovní výpisy na běžných účtech obce za období květen až srpen 2020

Kontrolovány byly náležitosti - formální a věcná správnost

Komerční banka

Účet č. 107-1765860277/0100 – výpis č. 78 - 141/2020 – do 31.8.2020, zůstatek: 10.052.335,79 Kč

Účet č. 123-1406750287/0100 – výpis č. 1 - 7/2020 – do 31.8.2020, zůstatek: 490.054,- Kč - Fond rozvoje infrastruktury

Spořicí účet č. 107-1765860277/0100 – výpis č. 1 - 4 - do 26.3.2020, zůstatek: 1.379.484,48 Kč -
Spořicí účet k datu 26.3.2020 uzavřen – zůstatek převeden.

Česká národní banka

Účet č. 94-4610201/0710 – výpis č. 1 - 20/2020 – do 9.9.2020, zůstatek: 2.112.470,87 Kč

Účet č. 588-13015201/0710 – výpis č. 1/2020 – do 31.8.2020, zůstatek: 12.500.000,- Kč –

Termínovaný vklad

Kontrola předchozích doporučení:

Vydaná doporučení ze strany finančního výboru byla ze strany vedení obce provedena a začleněna do administrativního provozu obce.

Drobné formální nedostatky :

- Platba DPH za 1.Q.2020 ve výši 68.603,- Kč byla uskutečněna dne 5.5.2020. jednalo se o pozdní platbu, neboť splatnost byla 25.4.2020. Obec se tak vystavuje riziku sankce ze strany místně příslušného finančního úřadu.
- Na základě vyúčtování za spotřebu elektrické energie má obec přeplatky u firmy INNOGY Energie a.s. Přeplatky nebyly zúčtovány proti hrazeným zálohám, není zřejmé zúčtování této pohledávky.

- Z bankovního účtu obce byly hrazeny poplatky za parkování (9.7.2020 – platba parkovné 50,- Kč Praha, 14.7. – platba parkovné 50,- Kč Říčany). Jelikož obec nemá ve vlastnictví ani pronájmu automobil, měl by být vystaven cestovní příkaz s náhradou za užití osobního vozu.

Doporučení: Bylo by vhodné hlídat plnění zákonných povinností vůči FÚ (nevystavovat obec riziku sankce ze strany FÚ) a souběhu používání soukromých prostředků zaměstnanců obecního úřadu (automobilů) v kombinaci s užíváním platebních karet obecního úřadu (parkovné). Doporučujeme sestavit tabulku (nebylo k dispozici ke kontrole) předepsaných plateb do Fondu rozvoje infrastruktury a hlídat plnění těchto závazků, zejména v případech kde jsou nastaveny splátkové kalendáře.

2) Faktury vydané (FV 2020023 – 2020042):

Kontrolovány byly náležitosti - formální správnost, podpisy oprávněných, zaúčtovávaná výše dle poznámky HÚ.

Kontrola předchozích doporučení:

Vydaná doporučení ze strany finanční výboru byla ze strany vedení obce provedena a začleněna do administrativního provozu obce a formální chyby na fakturách vydaných se již prakticky neopakují.

Drobné formální nedostatky :

FV 2020036 – chybí podpis pana místostarosty Ing. Jana Chvátala

FV 2020040 – Viktorka Žižkov z.s. – pronájem hřiště za období 7/2020, daňový doklad vystaven s DUZP 31.8.2020. Jelikož se jedná o jednorázový pronájem za měsíc červenec, měl by být daňový doklad vystaven s DUZP nejpozději 31.7.2020. V tomto případě by se mohlo jednat o pozdní odvod daně z přidané hodnoty s hrozbou sankce ze strany FÚ.

Kontrolující: Martin Joza

Kontrolováno:

1) Faktury přijaté (č. FP20200119 – FP20200296)

Chybí podpis hlavní účetní na FP č. 20200240, 20200249 – 20200254 a 20200287 – 20200289.

Doporučení: Doporučuji doplnit podpisy hlavní účetní obce.

2) Pokladní doklady (č. P20000381 – P20000581) bez připomínek

Doporučení: bez doporučení.

V Dobřejovicích dne 05. 10. 2020

Kontrolující:

Martin Joza

Ing. Petr Štěpán

Ing. Martin Hloušek



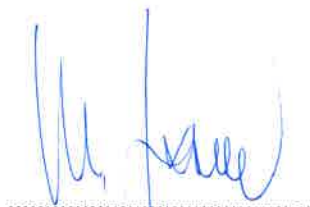
**Prezenční listina z jednání finančního výboru obce
Dobřejovice č. 6 (příloha č.1)**

Finanční výbor ze dne: 05.10. 2020 – 09:00 hod

OÚ Dobřejovice

Přítomni:

Martin Joza



Ing. Petr Štěpán



Ing. Martin Hloušek



Nepřítomni: 0

