

Zápis z mimořádného jednání finančního výboru obce Dobřejovice č. 9

Dne 4. 6. 2021 – 10:00 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 nápravy závad nalezených při kontrole finančního výboru č. 7 a 8
2. Kontrola účetních dokladů obce za 1. kvartál 2021.
3. Diskuse k plánu další kontroly a její náplň.

Průběh jednání:

1. Kontrola nápravy závad nalezených při kontrole finančního výboru č. 7 a 8

Na základě kontroly vadných/chybějících dokladů z kontroly č. 7 a 8 finanční výbor konstatuje, že tyto byly doplněny. Konkrétně se jednalo o doklady: FV 2020059 – ITN Invest s.r.o. – chybí daňové doklady k přijatým zálohám 126.440,- Kč ze dne 4.12.2020 a 190.000,- Kč ze dne 13.12.2020, resp. doklad „Další příjem“ č. 03002020 ze dne 13.12.2020 není dostatečný – není označen jako daňový doklad k přijaté záloze a měl by být vystaven na každou platbu zvlášť – s DUZP 4.12.2020 a 13.12.2020.

Doporučení: bez doporučení.

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

Rozhodnutí finančního výboru bylo schváleno.

2. Kontrola účetních dokladů obce za 1. kvartál 2021.

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

Kontrolující: ing. Petr Štěpán

Kontrolováno:

1) Faktury vydané (FV 2021001 – 2021019):

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

Kontrola předchozích doporučení:

Vydaná doporučení ze strany finančního výboru byla ze strany vedení obce provedena.

Drobné formální nedostatky a doporučení:

Doporučujeme ověřit správnost účtování DPH u pronájmu nemovitých věcí po novele zákona o DPH k 1.1.2021 (faktury č. 2021001, 2021002, 2021007 a 2021013)

U daňových dokladů č. 221017, 2021018 a 2021019 vystavených 17.5.2021 s DUZP 30.4.2021 nebyla dodržena podmínka vystavení do 15 dní od DUZP. Jelikož e tato chyba již v minulosti opakovala, doporučujeme klást při vystavování faktur důraz na kontrolu této podmínky.

2) Bankovní výpisy na běžných účtech obce za období leden až květen 2021

Kontrolovány byly náležitosti - formální a věcná správnost

Komerční banka

Účet č. 123-1406750287/0100 – **Fond rozvoje infrastruktury** - výpis č. **1 - 5/2021** – od **1.1.2021 do 31.5.2021**

Počáteční zůstatek: 130.674,- Kč

Konečný zůstatek: 312.009,- Kč

Na účet byly přesunuty prostředky z příspěvků na infrastrukturu došlé na běžný účet obce, doporučujeme zachovat tento postup.

Komerční banka

Účet č. 6122201/0100 – výpis č. **1-81/2021** – od **1.1.2021 do 17.5.2021**

Počáteční zůstatek 11.638.882,75 Kč

Konečný zůstatek 11.459.132,58 Kč

Česká národní banka

Účet č. 94-4610201/0710 – výpis č. **1 - 11/2021** – od **1.1.2021 do 10.5.2021**,

Počáteční zůstatek 2.165.493,87 Kč

Konečný zůstatek 15.103.706,67 Kč

Česká národní banka

Účet č. 588-13015201/0710 – výpis č. **1/2021** – **ukončen k 31.3.2021**,

zůstatek: 12.500.000,- Kč a příslušný úrok ve výši 125.000,- Kč byl převeden na účet č. 94-4610201/0710.

Drobné formální nedostatky a doporučení :

Dne 21.1.2021 výpis č. 15 účet č. 6122201/0100, odeslána platba 12.160,- Kč – u výpisu byl založen jen zjednodušený daňový doklad, který není pro plnění nad 10.000,- Kč dostačující a nelze uplatnit DPH. Pokud není daňový doklad založen jinde v účetní doklad, doporučujeme daňový doklad doplnit.

U výpisů běžného účtu č. 6122201/0100 chybí vytištěný souhrn účetních dokladů za měsíce 1-3/20201, za měsíc 4/2021 chybí na tomto souhrnu podpisy.

Kontrolující: ing. Martin Houšek

Kontrolováno:

1) Faktury přijaté (FP 20210001 - 20210111)

Kontrolovány byly náležitosti - formální správnost, průvodky - podpisy oprávněných, zaúčtovaná výše dle poznámky HU.

Drobné formální nedostatky:

U faktur přijatých s čísly FP 20210017-20210049, FP 20210081-20210100, FP 20210108-20210111 chybí podpis hlavní účetní.

Doporučení: Doporučujeme provádět podepisování jednotlivých dokladů průběžně, ideálně ve chvíli, kdy se doklad zaúčtovává.

Kontrolující: Martin Joza

Kontrolováno:

1) Pokladní doklady (č. P20000001 - P20000299 a V21000038 - V21000300) bez nalezených závad, tedy bez připomínek.

Kontrolována byla formální a věcná správnost

Doporučení: bez doporučení.

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

Rozhodnutí finančního výboru bylo schváleno.

2.

Diskuse k plánu další kontroly a její náplň.

Předseda finančního výboru navrhnul předběžný plán 9. kontroly následovně:

1. Kontrola nápravy závad nalezených při kontrole finančního výboru č. 9
2. Kontrola účetních dokladů obce za 2. kvartál 2021.
3. Diskuse k plánu další kontroly a její náplň.

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

Rozhodnutí finančního výboru bylo schváleno.

Přehled příloh:

Příloha č.1 - Prezenční listina

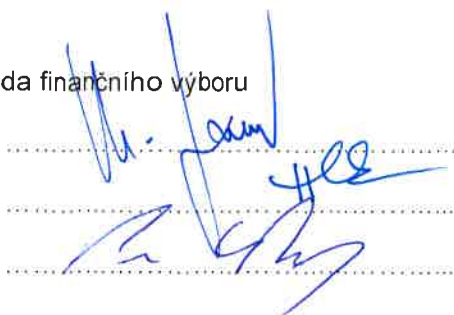
V Dobřeovicích dne 4. 6. 2021

Zápis provedl: M. Joza - předseda finančního výboru

Předseda: M. Joza

Člen: ing. M. Hloušek

Člen: ing. P. Štěpán



Předáno starostovi obce Dobřeovice, dne

8.6.2021

Převzal:



dne:

8.6.2021

(starosta)

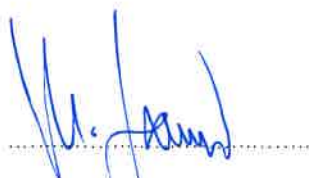
Prezenční listina z mimořádného jednání finančního výboru obce Dobřejovice č. 9 (příloha č.1)

Finanční výbor ze dne: 4. 6. 2020 – 10:00 hod

OÚ Dobřejovice

Přítomni:

Martin Joza



Ing. Petr Štěpán



Ing. Martin Hloušek



Nepřítomni: 0