

Zápis z řádného jednání finančního výboru obce Dobřejovice č. 12

Dne 03. 05. 2022 – 8:45 hod, obec Dobřejovice

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

Omluven: 0

Prezenční listina z jednání (příloha č. 1)

Program jednání:

- 1.
2. Seznámení se s Přezkoumáním hospodaření územního celku obce Dobřejovice za rok 2021
3. Kontrola účetních dokladů obce za 1. kvartál 2022
4. Doporučení FV k vhodnému investování volných prostředků obce
5. Diskuse k plánu další kontroly a její náplň.

Průběh jednání:

1.

Seznámení se s Přezkoumáním hospodaření územního celku obce Dobřejovice za rok 2021

Auditorská společnost: ATLAS AUDIT s.r.o. Oprávnění č. 300 Zastoupená:

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Vyhotoveno dne 20. 04. 2022

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ SHLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku obec Dobřejovice jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materiální) a jejich vztah k hospodaření územního celku obec Dobřejovice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Dobřejovice za rok 2021 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou

mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku obec Dobřejovice.

Závěr a doporučení : Nebyly shledány žádné nedostatky. Bez doporučení.

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

Rozhodnutí finančního výboru bylo schváleno.

2

Kontrola účetních dokladů obce za 1. kvartál 2022

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

Kontrolující: ing. Petr Štěpán

Kontrolováno:

Faktury vydané (FV 2022001 – 2022020):

Kontrolovány byly náležitosti - formální správnost, podpisy oprávněných osob.

Závěr, formální nedostatky a doporučení : Nebyly shledány žádné nedostatky. Bez doporučení.

Bankovní výpisy na běžných účtech obce za období leden až březen 2022

Kontrolovány byly náležitosti - formální a věcná správnost.

Komerční banka

Účet č. 123-6785770247/0100 – **Transparentní účet „Dobřejovice – pomoc Ukrajině“** - výpis č. 3/2022 – od 23.3.2022 do 31.3.2022 (účet zřízen v průběhu března 2022)

Konečný zůstatek: 130.901,- Kč

Na účet jsou hrazeny příspěvky – dary na pomoc Ukrajině včetně zřizovacího daru obce ve výši 100.000,- Kč a dalších darů fyzických a právnických osob ve výši 31.000,- Kč.

Z fondu budou hrazeny příspěvky převážně určené pro válečné uprchlíky – imigranty. Účet je zřízen jako transparentní a čerpání prostředků z něj bude k dispozici pro nahlédnutí. Navrhujeme zastupitelstvu určit úkol finančnímu výboru průběžně kontrolovat čerpání transparentního účtu. V době kdy nebyl přístup transparentnímu účtu zprovozněny byly prostředky mimořádně uvolněny z běžného účtu obce dne 30.3.2022 ve výši 11.909,- Kč.

Účet č. 123-1406750287/0100 – **Fond rozvoje infrastruktury** - výpis č. 2/2022 – od 1.1.2022 do 31.3.2022

Konečný zůstatek: 716.659,- Kč

Na účet jsou hrazeny prostředky z příspěvků na infrastrukturu došlé na běžný účet obce, tento postup je ze strany obce dodržován.

Účet č. 6122201/0100 – výpis č. 1-59/2022 – od 1.1.2022 do 31.3.2022

Konečný zůstatek 15.465.631,50 Kč

Česká národní banka

Účet č. 94-4610201/0710 – výpis č. 1 - 6/2022 – od 1.1.2022 do 31.3.2022,

Konečný zůstatek 15.507.638,62 Kč

Závěr a drobné formální nedostatky a doporučení :

Finanční výbor ověřil obraty na účtech a stav finančních prostředků k 31.3.2022, nebyly shledány žádné závažné nedostatky. Finanční výbor doporučuje doplnit ke všem účtům za jednotlivé měsíce „Souhrn účetních dokladů za období“ a doplnit podpis o průběžné finanční kontrole příkazce operace, správce rozpočtu a osoby odpovědné za zaúčtování, tak jak toto schválení probíhalo v předcházejících obdobích.

Kontrolující: ing. Martin Hloušek

Kontrolováno:

1) Faktury přijaté (FP 20220001 - 20220095)

Kontrolovány byly náležitosti - číselná řada, formální správnost, průvodky - podpisy oprávněných, zaúčtovaná výše dle poznámky HÚ.

Závěr, formální nedostatky a doporučení : Nebyly shledány žádné nedostatky. Bez doporučení.

Kontrolující: Martin Joza

Kontrolováno:

1) Pokladní doklady (č. P22000001 - P22000298 a V22000005 - V22000300)

1)

Kontrolována byla formální a věcná správnost jednotlivých dokladů.

Závěr, formální nedostatky a doporučení : Nebyly shledány žádné nedostatky. Bez doporučení.

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

Rozhodnutí finančního výboru bylo schváleno.

3.

Doporučení FV k vhodnému investování volných prostředků obce

Předseda finančního výboru Martin Joza informoval, že v návaznosti na zvyšující se inflaci a skutečnost, že finanční majetek obce přesáhl 40 milionů korun, navrhnul vyvolat jednání o možnostech uložení finančních prostředků. Po schůzce zastupitelů s finančním poradcem společně s místostarostou rozpracovali jednotlivé možnosti a podrobné podklady pro zastupitele.

Místostarosta ing. Jan Chváta informoval FV, že k 30.4.2022 obec disponuje finančním majetkem ve výši cca 45 mil. Kč. Z toho je 16,7 mil na běžném účtu u KB, cca 15,5 milionů Kč na běžném účtu u ČNB, celkem asi 10,5 milionu na 4 stavebních spořeních u RB, cca 700 tisíc na běžném účtu fondu infrastruktury u KB a cca 1,8 milionu Kč v Investičních fondech.

Na základě rozpočtu, plánovaných projektů a dotací byl zpracován přehled Cash flow do konce roku 2023 s tím, že na období 12 měsíců se jedná o poměrně přesné odhady. Díky členění rozpočtů na provozní a projektové (zavedeno od 2020) je jednoduše dohledatelné, že bez projektů by rozpočet obce byl za rok 2022 v přebytku cca 8,7 milionu. Z toho vychází odhad cash flow doplněný o plánované příjmy na chystané projekty (dotace, úroky) a výdaje na projekty (dle již uzavřených smluv či odhady). Po vložení těchto příjmů k jednotlivým měsícům je předpoklad, že za následujících 12 měsíců neklesne finanční majetek pod 35 milionů korun. S dostatečnou mírou jistoty lze říci že obec má na období 12

měsíců volné prostředky ve výši 20 milionů Kč a na období prvních 6 měsíců dalších 10 milionů Kč. Martin Joza doplnil informace o zvažovaných možnostech. Finanční poradce navrhl investovat do fondu Conseq depozitní+, který z 80% investuje peníze do ČNB a 20% do akcií. Výnos nelze dopředu přesně odhadnout, z většiny ale ne zcela vychází z 2T repo sazby ČNB (ta je nyní 5%). Conseq uvádí předpoklad výnosu 4,7%. Vstupní poplatek do fondu je 0,3%.

Dále byly prověřeny možnosti termínovaných vkladů. Byly osloveny 4 největší komerční banky s žádostí o nabídku na uložení 10 mil Kč po dobu 12 měsíců. Nabídky úroků se pohybovaly mezi 4 a 4,8%. Dále byly ještě u jedné banky poptány podmínky pro půlroční vklad. Česká národní banka nabízí v současné době termínovaný vklad pro obce s úrokem ve výši 2%.

Po zvážení všech rizik a potenciálních přínosů navrhuje dát 10 milionů na termínovaný vklad u KB na 12 měsíců, prostředky ze všech stavebních spoření (cca 10,5 milionu) převést na termínovaný vklad u RB na 12 měsíců a 10 milionů převést na termínovaný vklad u Moneta bank.

Úroky při uložení celé částky, tedy 30 mio. Kč na rok by se měly pohybovat okolo 1,4 milionu Kč.

Závěr a doporučení : Finanční výbor doporučuje uložení volných prostředků obce na zmíněné termínované vklady u třech různých bankovních institucí. 10 milionů na termínovaný vklad u KB na 12 měsíců, prostředky ze všech stavebních spoření (cca 10,5 milionu) převést na termínovaný vklad u RB na 12 měsíců a 10 milionů převést na termínovaný vklad u Moneta bank s dobou trvání 6 měsíců.

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

Rozhodnutí finančního výboru bylo schváleno.

4.

Diskuse k plánu další kontroly a její náplň.

Předseda finančního výboru navrhnul předběžný plán 11. kontroly následovně:

1. Kontrola účetních dokladů obce za 2. kvartál 2022.
2. 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 Dobřejovicích dne 03. 05. 2022

Zápis provedl: M. Joza - předseda finančního výboru

Předseda: M. Joza

Člen: ing. M. Hloušek

Člen: ing. P. Štěpán

Předáno starostovi obce Dobřejovice, dne 9.5.2022

Převzal (starosta)



Prezenční listina z mimořádného jednání finančního výboru obce Dobřejovice č. 12 (příloha č.1)

Finanční výbor ze dne: 03. 05. 2022 – 8:45 hod


OÚ Dobřejovice

Přítomni:

Martin Joza



Ing. Petr Štěpán



Ing. Martin Hloušek



Nepřítomni: 0