

# Zápis z řádného jednání finančního výboru obce Dobřejovice č. 3

Dne 2. 6. 2023 – 8:30 hod., obec Dobřejovice

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

Omluven: 0

Prezenční listina z jednání (příloha č. 1)

## **Program jednání:**

1. Kontrola účetních dokladů obce za 1. kvartál 2023
2. Seznámení se s Přezkoumáním hospodaření územního celku obce Dobřejovice za rok 2022
3. Diskuse k plánu další kontroly a její náplň.

## **Průběh jednání:**

1.

### **Kontrola účetních dokladů obce za 1. kvartál 2023**

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

**Kontrolující: ing. Petr Štěpán**

Kontrolováno:

**Faktury vydané (FV 2023001 – 2023044):**

Kontrolovány byly náležitosti - formální správnost, podpisy oprávněných osob.

**Drobné formální nedostatky a doporučení:**

Nebyla několikrát dodržena časová souslednost číselné řady vydané. Faktura č. 2023005 byla vystavena 4.2.2023, faktury následující 2023006 a 2023007 byly vystaveny k 1.2.2023, tj. dřívějšímu datu. Stejně tak faktura 2023016 je vystavena k 6.3.2023 a faktura následující 2023017 k dřívějšímu datu 28.2.2023.

Nájemné za období 11,12/2022, kde jsou předem známé ceny dle nájemní smlouvy vyúčtované na fakturu 2023014 by mělo být vyúčtováno s DUZP nejpozději k poslednímu datu daného období tj. 31.12.2022 nikoli až k datu 24.2.2023, jak je uvedeno na faktuře č. 2023014. Je možné, že účtování nákladů na přípojku vody nájemci Staročeská pekárna s.r.o. nebylo provedeno správně z hlediska uplatnění DPH. Plnění bylo poskytnuto předáním nájemci tj. uzavřením smlouvy k datu 12.9.2022 a DPH tedy mělo být odvedeno z celé částky 134.322,15 za období 9/2022. Jednotlivé splátky jsou pak pouze dohodnutým splátkovým kalendářem ceny za poskytnuté dílo a nejsou samostatně zdanitelným plněním. V případě měsíčního zdanitelného plnění by se pravděpodobně obec s nájemcem musela dohodnout na poskytnutí formou pronájmu vodovodní a kanalizační přípojky.

**Bankovní výpisy na běžných účtech obce za období leden - duben 2023**

Kontrolovány byly náležitosti - formální a věcná správnost.

**Komerční banka**

Účet č. 123-6785770247/0100 – Transparentní účet „Dobřejovice – pomoc Ukrajině“ – výpisy č. 1-4/2023 – do 30.4.2023

**Konečný zůstatek: 55.814,87 Kč**

Na účet jsou hrazeny příspěvky – dary na pomoc Ukrajině a z fondu budou hrazeny příspěvky - náklady převážně určené pro válečné uprchlíky – imigranty. Účet je zřízen jako transparentní a čerpání prostředků probíhá dle určených pravidel.

**Účet č. 123-1406750287/0100 – Fond rozvoje infrastruktury – výpisy č. 1-4/2023 – do 30.4.2023**

**Konečný zůstatek: 766.362,- 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 – výpisy č. 1-79/2023 – od 1.1.2023 do 30.4.2023**

**Konečný zůstatek 5.307.332,65 Kč**

**Doporučujeme doplnit a podepsat souhrn účetních dokladů příkazce operace za období 2/2023.**

**Účet č. 94-6335630677/0100 – Termínovaný účet s úrokovou sazbou PRIBOR – 1,62% p.a.- výpis č. 1-4/2023 – ke dni 30.4.2023**

**Konečný zůstatek 10.000.000,- Kč**

#### **Česká národní banka**

**Účet č. 94-4610201/0710 – výpis č. 1 - 11/2023 – od 1.1.2023 do 4.5.2023,**

**Konečný zůstatek 368.662,39 Kč**

**Účty, jejichž aktuální stav nemohl finanční výbor ověřit z důvodu nedostupnosti aktuálních výpisů:**

#### **Raiffeisenbank**

**Účet č. 7860844002/5500**

**Konečný zůstatek 4.000,- Kč**

**Termínovaný vklad eKonto Garant**

**Konečný zůstatek 10.001.000,- Kč**

#### **ČSOB a.s. – termínovaný vklad**

**Konečný zůstatek 14.000.000,- Kč**

#### **Závěr a doporučení :**

Finanční výbor ověřil obraty na účtech a stav finančních prostředků k 30.4.2023 nebo dle dostupných výpisů, nebyly shledány žádné závažné nedostatky. Finanční výbor opakovaně oceňuje práci vedení obce s nepoužitými peněžními prostředky, kdy jsou využívány nízko rizikové, ale výše úročené formy spořicíh a termínovaných vkladů. Doporučujeme více se soustředit na časovou návaznost v číselné řadě vydaných faktur.

#### **Kontrolující: ing. Martin Hloušek**

Kontrolováno:

**1) Faktury přijaté (FP 20230001 - 20230105)**

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. P23000001 - P23000301 a V23000023 - V23000306)

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.**

## 2.

### **Seznámení se s Přezkoumáním hospodaření územního celku obce Dobřejovice za rok 2022**

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

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Vyhotoveno dne 28. 04. 2023

#### **ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

##### **A. VYJÁDRĚNÍ 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. VYJÁDRĚNÍ 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 (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku obec Dobřejovice jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Dobřejovice za rok 2022 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

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

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

**Rozhodnutí finančního výboru bylo schváleno.**

## 3.

### **Diskuse k plánu další kontroly a její náplň**

Předseda finančního výboru navrhnul předběžný plán 4. kontroly následovně:

1. Kontrola účetních dokladů obce za 2. kvartál 2023.

2. Doporučení FV k uvážovanému uložení volných prostředků obce.
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 Dobřejovicích dne 2. 6. 2023

Zápis provedl: M. Joza - předseda finančního výboru

Předseda: M. Joza

Člen: ing. M. Hloušek

Člen: ing. P. Štěpán



Předáno starostovi obce Dobřejovice, dne 5.6.2023

Převzal  (starosta)

**Prezenční listina z jednání finančního výboru obce  
Dobřejovice č. 3 (příloha č.1)**

Finanční výbor ze dne: 2. 6. 2023 – 8:30 hod

OÚ Dobřejovice

Přítomni:

Martin Joza



Ing. Martin Hloušek



Ing. Petr Štěpán



Nepřítomni: 0

