

## **z 1. jednání Finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice ze dne 25. ledna 2019**

**Výtisk č. 1, strana 1**

**Místo jednání finančního výboru:** OÚ Kunějovice, Kunějovice 28, 330 35 Kunějovice

**Zahájení jednání:** 20.00 hodin

**Plán přezkoumávání za období:** IV. Q 2018 ( 21. 9. - 31. 12. 2018)

**Ke kontrole se dostavili, kontrolu vykonali:**

- **předseda a předsedající** Finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice: **Václav Král**
- **člen** Finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice: **Vladimír Arabasz**
- **člen** Finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice: **Roman Peš**

**Při jednání byli přítomni** dle prezenční listiny:

- Jiří Löwy – starosta obce, do 21:00 hodin
- Slavomíra Poláková – předsedkyně Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice, do 21:00
- Roman Vacek – místostarosta, do 21:00
- Ladislav Kadlec – člen ZOK, do 21:00
- Helena Ludvíková – referent
- pokladní obce: Hana Habartová

**Omluveni:** - - -

### **A. Předmět jednání, písemnosti:**

- 3.1.<sub>u</sub> Hospodaření s majetkem obce a finančními prostředky za IV. Q, období říjen - prosinec 2018  
Prověření správnosti výsledku hospodaření v oblasti příjmů a výdajů, kontrola plnění rozpočtu (výkazy – rozvaha, výkaz rozpočtu FIN 2-12, příloha účetní závěrky), aktuálně rozpočtová opatření (1.- 6. 2018)
- 3.2.<sub>u</sub> Dodržování zákona o účetnictví, správnost prováděcích předpisů, náležitosti účetních dokladů
- 3.3.<sub>u</sub> Zákon o finanční kontrole v návaznosti na podpisové vzory příkazce operace, správce rozpočtu a HÚ
- 3.4.<sub>u</sub> Výdaje v hotovosti z pokladny 06 - 12/2018, el. pokl. kniha, inventura pokladny, null null
- 3.5.<sub>u</sub> Vyřazování, zařazování majetku do užívání, řádná periodická inventarizace 2018 (kontrola 2 etap), inventarizační zpráva 2018, návrhy opatření
- 3.6.<sub>u</sub> Požadavky ZO
- 3.7.<sub>u</sub> Projektové záměry
- 3.8.<sub>u</sub> Kontrola materiálů pro přezkum hospodaření
- 3.9.<sub>u</sub> Průběžně naplňování příjmů, potřeba finančních prostředků během roku, financování dotací
- 3.10.<sub>u</sub> Kontrola závěrečných zpráv s vyučtováním poskytnutých příspěvků
- 3.11.<sub>u</sub> Kontrola smluvních vztahů, pronájmy

## Výtisk č. 1, strana 2.

Předmětem kontroly Finančního výboru bylo zaměřením se na **prověření hospodaření obce** se svěřeným majetkem obce a finančními prostředky za období 09 - 12 / 2018 – **IV. čtvrtletí** roku 2018, průběžná kontrola hospodaření. Při kontrole finanční výbor prověřil výsledek hospodaření obce Kunějovice jak v oblasti příjmů, tak i výdajů. Při kontrole bylo sledováno dodržování zákona o účetnictví, náležitosti účetních dokladů, ale i kontrola dodržování zákona o finanční kontrole v návaznosti na podpisové vzory příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. V neposlední řadě správnost prováděcích předpisů k zákonu o účetnictví, zda je účetnictví vedeno správně, průkazně a bez zjištěných chyb a nedostatků. Dále byly prověřeny výdaje v hotovosti z pokladny obecního úřadu, aktuálně **rozpočtová opatření a projektové záměry**.

Finanční výbor zapojený do **kontroly peněžních prostředků** v hotovosti - kontrola pokladny byla stanovena na přesný čas 21:00 hodin, aby byly všechny pokladní operace zaznamenány a peněžní prostředky nachystány ke kontrole. K výsledku kontroly, včetně kontrolních součtů jednotlivých mincí a bankovek, byly připojeny podpisy kontrolujících i pokladníka.

### Rozpočtová opatření: 2018

#### Rozpočtové opatření č. 6

30. 11. 18 11:29:34 16. 1. 19

#### Rozpočtové opatření č. 5, sken\_schválené RO 4 a 5

3. 10. 18 21:49:50 23. 11. 18 23:04:59

#### Návrh rozpočtového opatření č. 4

21. 9. 18 21:40:54 21. 10. 18 21:17:07

#### Rozpočtové opatření č. 3, RO 3 sken

31. 8. 18 20:17:43 31. 9. 18 20:50:33

#### Rozpočtové opatření č. 2, RO 2 sken

15. 6. 18 21:04:05 15. 8. 18 22:12:30

#### Rozpočtové opatření č. 1\_2018

23. 3. 18 22:25:58 24. 4. 18/el. ÚD 12/03/18 / 19:38:27

#### Rozpočtové opatření č. 5

22.1. 18 06:02:44 23. 2. 18 20:33:48

I. etapa Inventarizace majetku obce, viz. Inventurní soupis k 31. 12. 2018, ze dne 31. 12. 2018, aktivní a pasivní materiál kontrolovali: Slavomíra Poláková, Roman Vacek;

| Text / materiál   | Ks / kpl | Umístění                   | datum kontroly |
|---|----------|----------------------------|----------------|
| <b>Aktivní materiál :</b>   |          |                            |                |
| Knihovna - dřevěná skříňka  | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Knihy - směs  | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Motorová stříkačka - historická , Německá                                   | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Motorová stříkačka - Dopravostroj , červená , typ : 3015                    | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Pomocná kolečka - táhlo , k motorové stříkačce                              | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Tažná kovová tyč - táhlo za nákl. Automobil k motorové stříkačce - vozíku   | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Hasičský skříňový vozík - červený   | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Adaptér k nabíjení autobaterie motorové stříkačky                           | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Kanistr plechový - 20l  | 2        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Montážní stůl - ponk se šuplíky   | 3        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Plechová skříň na nářadí  | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Akumulační plynové kamna  | 1        | Tělocvična žen - hasičárna | 21.12.2018     |
| Elektrické kamna  | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Kamna na tuhá paliva - menší  | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Drobné nářadí   | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Hasičské ochranné přilby - černá plech                                      | 10       | Regál hadic - vrchní foch  | 21.12.2018     |
| Hasičské ochranné přilby - černo / bílá s plátěným cípem vzadu              | 10       | Regál hadic - vrchní foch  | 21.12.2018     |
| Hasičská sekera   | 3        | Regál hadic - vrchní foch  | 21.12.2018     |
| Hasící přístroj - nový  | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Hadice typ „ A ” - na voze  | 8        | Na has. Voze               | 21.12.2018     |
| Hadice typ „ B ” - červené plátno / guma                                    | 10       | Regál hadic - vrchní foch  | 21.12.2018     |
| Hadice typ „ B ” - barva - pytlovina  | 14       | Regál hadic - vrchní foch  | 21.12.2018     |
| Sací koš - AL   | 3        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Roztrojka vody - AL - PR 186 01-01  | 2        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Proudnice „ B ” - stříkačka - B FEST Kupplung - AL - PEN 308                | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Proudnice „ B ” - stříkačka - AL - F 230810 / 7                             | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Proudnice „ C ” - stříkačka - AL - DIN 14 307                               | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Proudnice „ C ” - stříkačka - AL - F 32 91 00 / 8                           | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Proudnice „ C ” - stříkačka rozprašovací - AL - F 249 600 / 17              | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Proudnice „ C ” - stříkačka - AL - F 1818 / 1                               | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Sací koš - rozdvojka „ B ” typ 4611   | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Proudnice „ C ” - stříkačka rozprašovací - AL - F 2496                      | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Proudnice „ C ” - koncovka - F 329 100 / 7                                  | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Lutor - AL - s regulační pákou - F 1818                                     | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| AL - rozdvojka vody z typu „ A ” na 2x „ B ”                                | 2        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| AL - rebulační prvek - jedna strana závit „ A ” / druhá „ B ” bajonet       | 2        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| AL - Metalis - T kus ( přívod „ C ” / L+P str. rozptyl vody                 | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| AL - sací koš rozdvojka - MAP - HS1 , typ: E/12 ,                           | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| AL rozdvojka vody se dvěma kohouty „ B ” , + AL nástavec cca 80cm - stojací | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Koncovka - proudnice velká - MAP - HS1 , Zn. PZ , výr.č. 1960 , 2,5m3 výkon | 1        | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| Kovové spojky - různé průměry - směs  | 24       | Regál hadic - spodní foch  | 21.12.2018     |
| <b>Pasivní materiál - i poškozený , zpuchřelý - na vyřazení :</b>           |          |                            |                |
| Hadice typ „ C ” - barva - pytlovina  | 17       | Regál hadic - střední foch | 21.12.2018     |
| Hadice typ „ B ” - barva - pytlovina  | 18       | Regál hadic - střední foch | 21.12.2018     |
| Putovní vlajka 2x + podstavec   | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Staré uniformy a košile   | 7        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Provazy smotek  | 3        | Regál hadic - střední foch | 21.12.2018     |
| Hasičské poháry   | 22       | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Hasičské medaile  | 4        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Dřevěná pam. Soška - 60 let SPO   | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| <b>Pasivní materiál - papíry na přetřídění a skartaci - na vyřazení :</b>   |          |                            |                |
| Skříňka MNV kartotéka č. 38 - plná papírů                                   | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Skříňka MNV kartotéka č. 34 - plná papírů                                   | 1        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |
| Skříň velká šatní MNV - plná papírů   | 2        | Hasičárna                  | 21.12.2018     |

## Výtisk č. 1, strana 4.

Kontrolována byla Příprava inventur – zápis přípravy, Instruktaž, proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2018 proběhlo 5. 11. 2018.

Sestavený návrh plánu inventur starosta obce předal Zastupitelstvu obce Kunějovice na pracovním jednání zastupitelstva obce dne 5. 11. 2018 (bez výhrad), schváleno usnesením č. 18/11/18 f), na 2. veřejném zasedání Zastupitelstva obce Kunějovice dne 23. 11. 2018.

Hlavní invent. komise obdržela pro fyzickou a dokladovou inventuru:

- inventurní soupisy 2018, majetek -2 a Plán inventur 2018 – příloha č. 1.
- prováděcí vyhlášku o inventarizaci majetku a závazků
- změny zákona o účetnictví týkající se inventarizace
- ČÚS č. 708 o odpisování majetku
- Odpisový plán dle Českého účetního standardu č. 708 od 1. 1. 2013
- Plán inventur a harmonogram účetní závěrky
- Směrnice k provádění inventarizace 2018
- Inventarizaci majetku a závazků – přílohu č. 2
- Formulář podpisových vzorů inventarizace 2018/2019
- Příkaz k provedení roční periodické inventarizace majetku a závazků

Zahájení činností IK pro inventarizační položky uvedené v příloze č. 1 a 2 plánu inventur je ke dni 01. 11. 2018 a ukončení jejich činností je ke dni 27. 01. 2019

I. etapa inventarizace byla prováděna ke dni 30. 11. 2018 ( od **01. 11. 2018 – 09. 12. 2018** ).

Takto se inventarizoval veškerý hmotný majetek, u kterého se provádí fyzická inventarizace.

II. etapa inventarizace byla prováděna ke dni 31. 12. 2018 (od **02. 01. – 25. 01. 2019**).

Takto se inventarizoval majetek podléhající dokladové inventarizaci.

IK předá Inventurní zápis ZO na 5. veřejném zasedání ZOK dne 22. 2. 2018.

Řádná periodická inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2018 podle míst uložení majetku. Byly provedeny inventury fyzické i dokladové.

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

---

Inventarizační činnosti:

### **1.1. Plán inventur**

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupu při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

### **1.2. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců**

*Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.*

### **1.3. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům**

*Bez přijatých opatření.*

*Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.*

### **3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků**

*Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Majetek v obci je evidován správně a nedošlo k žádným ztrátám na majetku, nedošlo k významným krádežím majetku nebo jeho zničení z důvodu živelných pohrom nebo jiných vlivů. Z tohoto titulu komise nenavrhl žádná nápravná opatření.*

*Porovnáním stavu skutečného se stavem v účetnictví byly inventarizační rozdíly proúčtovány dle inventarizačního protokolu (proúčtování na příslušné analytiku, vyřazení majetku).*

### **4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů**

Na základě inventarizace k účetní závěrce roku 2017 došlo k seznámení s výsledky, návrhům na vyřazení a zařazení majetku \*(seznamy majetku k vyřazení a zařazení), účty, pohledávky, závazky.

### **5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:**

*Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace. Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

**\* Zařazování majetku do užívání** S pořizováním investičního majetku souvisí účetní evidence. Každá investiční akce je sledována zvlášť, tak aby byla na první pohled identifikovatelná. Pořizovaný majetek se eviduje na pořizovacím účtu, ze kterého musí být v okamžiku uvedení do užívání přeúčtován na příslušný majetkový účet. Finanční výbor se zabýval detailní evidencí jednotlivých akcí a stanovil termíny pro zařazení jednotlivých investic na příslušné majetkové účty, aby nedocházelo ke zbytečnému kumulování pořizovaného majetku, který nebude řádně zařazen na majetkový účet v okamžiku uvedení investice do užívání.

V průběhu inventarizace se nevyskytly žádné problémy, inventura byla provedena řádně.

Všechna zjištění byla zapsána do inventurních soupisů a tyto jsou uloženy v šanonu účetní závěrky.

Byla porovnána skutečná hodnota majetku a závazků s jejich hodnotou vedenou v účetnictví a nebyly zjištěny rozdíly.

### Závěrečný účet 2017

Závěrečný účet představuje shrnutí hospodaření obce za celý kalendářní rok. Jeho součástí je zhodnocení i vedlejší hospodářské činnosti obce. Závěrečný účet obsahuje detailní pohled na jednotlivé příjmy, výdaje, pohledávky, závazky. Vše co se v průběhu roku událo v účetnictví a rozpočtu, musí být zahrnuto v závěrečném účtu. Finanční výbor se při zpracování závěrečného účtu může zabývat takovými operacemi, které budou informačním přínosem pro zastupitelstvo obce, ale také pro veřejnost, protože u závěrečného účtu je zákonem stanovena povinnost ho zveřejnit, aby se k němu mohli občané vyjádřit. Následně musí být závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce, které mu musí udělit výrok, závěrečný účet byl schválen, a to bez výhrad nebo s výhradami, přičemž výhrady musí být v zápise přesně uvedeny a stanoveny osoby zodpovědné za odstranění nedostatků.

Prostřednictvím finančního výboru mohou být provedeny analýzy všech druhů příjmů a výdajů zpracované do nejrůznějších grafů, které tak mohou poskytnout mnohem větší vypovídací schopnost než samotná čísla. Zajímavý je také vztah mezi pohledávkami a závazky, a to i v členění na krátkodobé a dlouhodobé. Detailní zpracování závěrečného účtu je na kreativité a iniciativním přístupu finančního výboru.

- Finanční výbor k [Návrhu závěrečného účtu za rok 2017](#):

**Závěrečný účet 2017**  
**Zpráva o výsledku**  
**přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Kunějovice za rok 2017**

**VykPriloha1712**

**vykRozvaha1712**

**vykZZ1712**

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu 2017**

**INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017**

**Schválený Závěrečný účet 2017**

**Protokol o schválení účetní závěrky**

Zastupitelstvo obce Kunějovice schválilo **bez výhrad** usnesením č. **e) 656/06/18 - Celoroční hospodaření obce včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017** (při přezkoumání hospodaření ÚSC Kunějovice nebyly zjištěny chyby a nedostatky) + usnesením č. **f) 657/06/18 - Protokol o schválení účetní závěrky**.

Plné znění zprávy o provedeném [přezkoumání hospodaření](#) územního celku za rok 2017 je přílohou Návrhu závěrečného účtu obce Kunějovice za rok 2017.

**Návrh závěrečného účtu** za rok 2017 ( k 31. 12. 2017 ) obec Kunějovice v souladu s § 43 zákona 128/2000 Sb. o obcích zveřejnila 21. 5. 2018 , společně se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2017 ( ze dne 15. března 2018 - ) na úřední desce OÚ a způsobem umožňující dálkový přístup - elektronická úřední deska obce (Ludvíková/ElÚD 16/05/18);

Další přílohy, tvořící závěrečný účet, které z důvodu rozsahu nejsou vyvěšovány na úřední desce, ale jsou k dispozici v sídle obecního úřadu:

- účetní výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha k účetní závěrce a výkaz FIN 2-12,
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

**Kontrola materiálů pro přezkum hospodaření 2018**

Všechny obce jsou povinny nechat si přezkoumat své účetnictví. Tento přezkum vykonává krajský úřad. Finanční výbor spolupracoval na kontrole přípravy podkladů pro přezkum hospodaření 2018 a nabídl poskytnutí potřebné součinnosti v průběhu přezkumu hospodaření. FV se zaměřil na plnění vyplývající ze smluv, na jednotlivé **smluvní vztahy**, na realizaci plánovaných i nahodilých oprav, na správné zacházení se svěřeným majetkem, na zjišťování, zda byl dodržován rozpočet a jestli jsou výdaje vynakládány hospodárně, současně ověření, zda jsou účetní doklady řádně podepsány.

Zhodnocení spolupráce na přípravě sestavení a zpracování **rozpočtu 2019, střednědobém výhledu rozpočtu 2019 - 2021**. Kontrola plnění a čerpání rozpočtu vycházela z výkaznictví v návaznosti na rozpočet a účetnictví. **Rozpočet 2019** byl schvalován na paragrafy, tedy dle činností vykonávaných obcí. Bylo zkonstatováno dodržování plnění a čerpání rozpočtu 2018 schváleného zastupitelstvem obce.

**Střednědobý výhled rozpočtu**, krátkodobý plán, který se v obci sestavoval na období 2 let - 2019 - 2021 - zachytil jednotlivé příjmy a výdaje, které se očekávají do budoucna. V praxi se vycházelo zejména z naplánovaných aktivit volebního období. Výhled je každoročně aktualizován v návaznosti na schvalovaný rozpočet. Finanční výbor předchozího zastupitelstva do výhledu zakomponoval nově naplánované příjmy, zejména v souvislosti s dotačními tituly, které plynou ze státu, krajského úřadu. Ve výdajích byly aktualizovány položky týkající se výdajů v souvislosti s investiční výstavbou, dotacemi.

**C. Závěr****Zjištění, Plnění opatření k odstranění nedostatků**

Nebyly zjištěny nedostatky. Finanční výbor provedl kontrolu, plnil úkoly z usnesení zastupitelstva obce starostou zadaných konkrétních úkolů - hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce, noví členové se zapojili v praxi do rozpočtového procesu, shlédli rozpočet 2019, rozpočtová opatření, informovali se o prodeji majetku. Jednotliví členové finančního výboru se seznamovali se zákonem o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, který je nejdůležitějším právním předpisem souvisejícím s rozpočtem obce a zákonem o účetnictví, jež upravuje základní účetní postupy, které jsou základní kontrolní činností finančního výboru obce. Na základě znalostí těchto dvou podstatných právních předpisů se členové finančního výboru vyjadřovali k rozpočtu obce 2019 a dotazovali k základním vztahům v účetnictví, kde nemalou roli hraje i prováděcí vyhláška k účetnictví a české účetní standardy.

- zkonstatování dodržování plnění a čerpání rozpočtu schváleného zastupitelstvem obce;

výsledkem kontrolovaných položek za IV. čtvrtletí roku 2018 finanční výbor nezjistil nedostatky v nakládání se svěřenými prostředky obce Kunějovice. Podklady pro kontrolní činnost poskytla externí účetní, zaměstnanec a pokladní obce;

- byly vyhodnoceny projektové záměry, aproximativní stanovení nákladů na jednotlivé akce, návrh způsobu financování v jednotlivých letech realizace se specifikací zdrojů, které zajistí obec, a které jsou požadovány z jiných zdrojů. Předpokladem realizace většiny záměrů je využití dotací z krajských fondů. Finanční výbor plán investičních akcí řádně prokonzultoval a v návaznosti na rozpočet stanovil, které investiční akce je možno v roce 2019 a v roce 2020 realizovat, a které akce v závislosti na nedostatku finančních prostředků by neměly být realizovány. Finanční výbor bude informovat zastupitelstvo obce, které zváží realizaci jednotlivých investičních akcí, tak aby se obec nedostala do finančních potíží. Zejména se jedná o investiční akce realizované z vlastních zdrojů, u kterých je nutné financování z prostředků obce.

Výčet základních záměrů, které zastupitelstvo obce považuje za nezbytné realizovat v zájmu rozvoje obce v letech 2019/2020: ▼

**- Název: Stavební úpravy, obnova sakrální stavby - Kaple sv. Anny**

Cíl: Oprava a celková rekonstrukce vnitřních prostor kapličky

Předpokládaný rozpočet: 650 000,- Kč

Předpokládaná doba ukončení realizace: rok 2019

Financování z: **MMR, vlastní zdroje**

**- Název: Rozšíření prvků dětského hřiště, budování místa odpočinku**

Cíl: Rozšíření herních prvků dětem věkové skupiny 2 – 15 let

Předpokládaný rozpočet: 150 000,- Kč

Předpokládaná doba ukončení realizace: rok 2019/2020

Financování z: **vlastní zdroje, MMR ČR**

**- Název: Vybudování pergoly na víceúčelovém hřišti, výsadba nové zeleně, lavičky, odpadkové koše vč. zpevněných bet. ploch u DH**

Cíl: Rozvoj pohybových a společenských aktivit, aktivního a pasivního odpočinku

Předpokládaný rozpočet: 220 000,- Kč

Předpokládaná doba ukončení realizace: rok 2019

Financování z: **MMR, vlastní zdroje**

**- Název: Pořízení nové střešní krytiny veřejné budovy - OÚ**

Předpokládaný rozpočet: 1 000 000,- Kč

Předpokládaná doba ukončení realizace: rok 2020

Financování z: **EU, MMR, vlastní zdroje**

**- Název: Obnova a rekonstrukce místních komunikací, zeleň**

Předpokládaný rozpočet: 200 000,- (střed obce, prostranství u hasičské zbrojnice)

500 000,- (náměstíčko, náves obce)

300 000,- (rozšíření komunikace k č. p. 8)

Předpokládaná doba ukončení realizace: rok 2020

Financování z: **MMR ČR, PRV, FR DT PK, vlastní zdroje**

**- Název: Oplocení pozemku obecního úřadu**

Předpokládaný rozpočet: 245 000,-

Předpokládaná doba ukončení realizace: rok 2019

Financování z: **MMR ČR, vlastní zdroje**

**- Název: Rekonstrukce místnosti bývalého pohostinství**

Předpokládaný rozpočet: 345 000,-

Předpokládaná doba ukončení realizace: rok 2019/2020

Financování z: **MMR ČR, vlastní zdroje**



**- Název: Výměna kotle na tuhá paliva za dva plynové**

Cíl: Ekologie vytápění, dušnost a polétavý prach

Předpokládaný rozpočet: 310 000 ,-

Financování z: **MMR ČR, vlastní zdroje**

**- Název: Dílna pro obec a jejího pracovníka (včetně vybavení)**

Cíl: Vybavení pracovníka obce pro úklidové práce

Předpokládaný rozpočet: 50 000 ,-

Financování z: **MMR ČR, vlastní zdroje**

Zastupitelstvo obce schválilo v roce 2018 **poskytnutí příspěvku organizacím**, které si o příspěvek poskytnutí účelové dotace požádaly. FV zkontroloval příspěvky a ÚD, podepsání smluv, výplatu příspěvků a následně vyúčtování pěti:

- 01 [Smlouva o poskytnutí účelové dotace](#) (29. 1. 2018, Plzeňský kraj)
- 02 [Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí jednorázové finanční dotace z rozpočtu obce](#) (23. 3. 18, Mashtaler)
- 03 [Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí jednorázové finanční dotace z rozpočtu obce č. 03](#) (27. 4. 18, Multifunkční centrum Kunějovice)
- 04 [Veřejnoprávní smlouva PPP na činnost FC KUNĚJOVICE, sken](#) (24. 8. 18, SK FC Kunějovice)
- 05 [Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí jednorázové finanční dotace z rozpočtu obce 05](#) (Nikola Desortová, 19. 10. 18)

Finanční výbor sledoval daně a poplatky. Příjmy z daní jsou stanoveny pouze na základě daňových predikcí, jejichž přesná výše není známa. Zde je velmi důležité sledovat naplňování příjmů, protože od výše příjmů se odvíjí plnění výdajů a případná investiční výstavba nebo opravy. Některé správní poplatky vybírané na základě obecně závazných vyhlášek, jako jsou platby za svoz odpadu a psy, je možné stanovit v přesné výši. Ostatní poplatky se odvíjí od potřeb občanů. Tyto poplatky není možné rozpočtovat v přesné výši, je nutné provádět jejich odhad na základě znalostí a zkušeností. Proto je nutné tyto poplatky sledovat, aby bylo možno realizovat plánované výdaje. Finanční výbor naplňování daní a poplatků analyzoval a na základě výše jejich plnění doporučil zastupitelstvu obce realizaci i pozastavení některých naplánovaných a rozpočtovaných činností. V návaznosti na stanovené poplatky prostřednictvím obecně závazných vyhlášek byla stanovena platební morálka občanů, počet rozeslaných upomínek, které nebyly následně plněny, kde bude muset dojít k exekučnímu řízení či odepsání nedobytných pohledávek.

Předseda kontrolního výboru ve volebním období 2014 - 2018 Václav Král nesvolal pro I. ani II. pololetí Kontrolní výbor Zastupitelstva obce Kunějovice pro Plán práce/činností (přijaty dne 15. 12. 2017, usnesením č. 564/12/17 i) a stále body programu na rok 2018. Kontrolu zápisů zastupitelstva obce, kontrolu plnění usnesení zastupitelstva obce, dodržování právních předpisů obecním úřadem na úseku samostatné působnosti převzal FV ZOK \*

\*Požadavky ZO

Kontrola plnění usnesení

Analýza provedených zápisů ze zasedání zastupitelstva ;

Veřejné zakázky, záměry, plány, projekty 2019

Kontrola smluvních vztahů, nájemních smluv nemovitostí a půdy

Gratulace pro jubilanty

Kontrola poskytnutých příspěvků a dotací;

Kontrola vyjádření k peticím, stížnostem, připomínkám občanů a poskytnutých informací OÚ;

Vybírání poplatků ze správních činností

### C. Organizační záležitosti

Termín 2. jednání Finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice 3. 6. 2019.

### D. Závěr

#### Plnění opatření k odstranění nedostatků

.....Nebyly zjištěny nedostatky.....

Finanční výbor neshledal žádné nedostatky, nebyla zjištěna žádná odchylná stanoviska členů FV. Závěr jednání, přezkoumaných písemností bude uveden v Zápisu ze 4. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Kunějovice (25. 1. 2019).

**Ukončení jednání:** 22.30 hodin

**Václav Král, předseda** Finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice

Zaměstnanec, jehož činnosti se kontrola týkala - zapsala, za správnost: Helena Ludvíková

*Ludvíková*

---

**Vladimír Arabasz, člen** Finančního výboru ZO

**Roman Peš, člen** Finančního výboru ZO

Na vědomí, s obsahem zápisu souhlasí:

Roman Vacek – místostarosta

Slavomíra Poláková – členka zastupitelstva, předsedkyně Kontrolního výboru zastupitelstva

Hana Habartová – pokladní obce

S obsahem Zápisu z jednání Finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice ze dne 25. ledna 2019 o počtu 10 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

**Jiří Löwy**

starosta obce

ADM-JFV-25-01/2019-Lu

Počet listů: 10

Počet výtisků: 2

Číslo výtisku: první

Přílohy:

- Pozvánka, program jednání FV ZOK
- Prezenční listina
- Projektové záměry
- Výkazy – rozvaha, výkaz rozpočtu FIN 2-12, příloha účetní závěrky
- RO
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 2017
- Návrh závěrečného účtu 2017
- Účetní doklady

Použité zkratky:

KVZOK – Kontrolní výbor Zastupitelstva obce Kunějovice

FVZOK – Finanční výbor Zastupitelstva obce Kunějovice

ZOK – Zastupitelstvo obce Kunějovice