

Zápis

z jednání Finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice ze dne 16. února 2015

Výtisk č. 1, strana 1.

Místo jednání finančního výboru: OÚ Kunějovice

Kunějovice 28, 330 35 Líšřany

Přezkoumané období: 1. leden – 16. únor 2015

Kontrolu vykonali:

- *předseda finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice: **Marek Ludvík***
- *členka finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice: **Nováková Jaroslava***
- *člen finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice: **Josef Hronek***

A. Přezkoumané písemnosti:

Předmětem kontroly Finančního výboru bylo zaměření se na hospodaření s majetkem obce a finančními prostředky za období prosinec 2014 - únor 2015. Při kontrole finanční výbor prověřil výsledek hospodaření obce Kunějovice jak v oblasti příjmů tak i výdajů obce. Při kontrole bylo sledováno dodržování zejména 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. Byly detailně prověřeny některé výdaje, ke kterým podal odůvodnění a vysvětlení starosta obce. Mezi zmiňované výdaje patřil nákup kancelářského nábytku ze dne 16. 1. 2015 ve výši 8. 333,- Kč: nákup 2 kusů psacích stolů ze dne 16. 1. 2015 ve výši 3 000,- Kč nebo nákup police ze dne 16. 1. 2015 ve výši 1.100,- Kč, dále nákup křovinořezu GTM Professional ze dne 31. 1. 2015 ve výši Kč 3 300,-.

Příprava inventury – zápis Instruktaž, proškolení členů inventarizační komise proběhlo 25. 10. 2014. Sestavený návrh plánu inventur starosta obce předal Zastupitelstvu obce Kunějovice 9. 11. 2014 (bez výhrad). Hlavní invent. komise obdržela – inventurní soupisy 2014 a Plán inventur 2014 – příloha č. 1. Zahájení činností IK pro inventarizační položky uvedené v příloze č. 1 a 2 plánu inventur je ke dni 01. 11. 2014 a ukončení jejich činností je ke dni 27. 01. 2015. I. etapa inventarizace byla prováděna ke dni 31. 10. 2014 (od **01. 11. 2014 – 09. 12. 2014**).

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

II. etapa inventarizace byla prováděna ke dni 31. 12. 2014 (od **02. 01. 2015 – 27. 01. 2015**).

Takto se inventarizoval majetek podléhající dokladové inventarizaci.

IK předala Inventurní zápis ZO na 4. veřejném zasedání ZOK dne 6. 2. 2015.

Řádná periodická inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2014 podle míst uložení majetku. Byly provedeny inventury fyzické i dokladové.

2. Výsledek inventarizace

Majetkové účty:

Účet	Text	Částka v Kč
2120	Budovy pro služby obyvatelstvu	735.861
2130	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	75.395
02140	Komunikace a veř. osvětlení	1.668.695,5
02150	Jiné inženýrské sítě	2.213.223,7
02160	Ostatní stavby	793.682
2210	Sam. mov. věci - stroje	63.083
02800	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	166.462,9

Závazky a pohledávky:

Účet	Text	Částka v Kč
31100	Pohledávky	4387
31102	Nájemné restaurace	3600
31410	Zálohy - Záp. energetika	32984
31420	Zálohy - Záp. plynárenská	15300
31500	předpis - kom. odpad	9874
32100	Dodavatelé	-405
32101	Dodavatelé - spl. kalendář účetnictví	-12000

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2014:

Účet	Č. účtu a bankovní ústav	Částka v Kč
23110	BÚ ČS - 31729371/0100	1.469.081,3 6
23120	Bv1 - 252952577/0300	0.0
23130	Bvd - 94-10418371/0710	143.593,23

Podrozvahové účty:

Účet Text Částka v Kč

90200	Jiný drobný dlouhod. hmotný majetek	0.0
-------	-------------------------------------	-----

Účet 986 00 - nemovitosti zatížené věcným břemenem

98600	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	- 14.043,48
-------	-------------------------------------	-------------

č.	pozemek	druh	Kč
1	826/3	břemeno chůze a jízdy, poz. p. č. 826/3	2 376,50
2	299	zřiz. a provoz. vedení el. energie, poz. p.č. 299	712,80
2	833	zřiz. a provoz. vedení el. energie, poz. p.č. 833	8 281,77
2	300	zřiz. a provoz. vedení el. energie, poz. p.č. 300	239,08
2	Celkem		9 233,65
3		zřízení a provoz vedení el. energie smlouva č. IV-12-0005737/3 - ČEZ Distribuce	833,33
4		náhrada za věc. břemeno Telefonica	600,00
5		věcné břemeno	1 000,00
	CELKEM		14 043,48

B. Zjištění

Nebyly zjištěny nedostatky

- zkonstatování dodržování plnění a čerpání rozpočtu schváleného zastupitelstvem obce;
- výsledkem kontrolovaných položek za první čtvrtletí roku 2015 finanční výbor nezjistil nedostatky v nakládání se svěřenými prostředky obce Kunějovice. Podklady pro kontrolní činnost poskytl starosta, zaměstnanec a pokladník obce;
- 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.
- 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 směrnicí. Metodika postupů 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. Inventární 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 nenavrhuje žádná nápravná opatření.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů

- Na základě inventarizace k účetní závěrce roku 2014 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.

C. Závěr

Plnění opatření k odstranění nedostatků

Nebyly zjištěny nedostatky

.....
.....
.....
.....
.....
.....

Závěr jednání FV bude uveden v Zápisu z 5. veřejného zasedání ZO Kunějovice (6. 3. 2015).

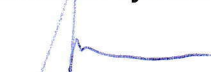
Marek Ludvík
předseda

Finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice



Nováková Jaroslava
členka

Finančního výboru ZO



Josef Hronek
člen

Finančního výboru ZO



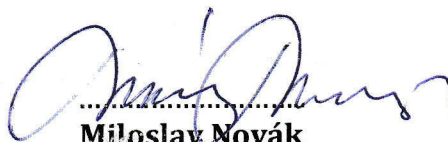
Helena Ludvíková
zaměstnanec obce



Hana Habartová
pokladní obce



S obsahem Zápisu z jednání Finančního výboru Zastupitelstva obce Kunějovice ze dne 16. února 2015 o počtu 4 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Miloš Novák
starosta obce

OBEC KUNĚJOVICE

Kunějovice 28
330 35 Liščany

IČ: 00573086, Tel.: 377 927 070