

Zápis z I.(1/2014) jednání Finančního výboru Zastupitelstva obce Brloh

Datum a místo konání: 16. prosinec 2014 v 17:00 hod., zasedací místnost Obecního úřadu, Brloh č.p. 69.

Přítomni za FV: Vladana Říhová, Drahuse Kaplanová, Petr Somr (cca od 17:08 hod)

Přítomni ostatní hosté: Eva Urbanová za Kontrolní výbor, Kristýna Burešová (cca od 18:30 hod) – účetní

Program jednání:

- 1) Zahájení (úvod, usnášeníschopnost)
- 2) Schválení programu (případné jeho doplnění o další zjištěné skutečnosti)
- 3) Schválení jednacího řádu pro funkční období 2014-2018
- 4) Provedení kontroly hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce za měsíce říjen a listopad 2014
- 5) Provedení kontroly plnění rozpočtu za měsíc říjen a listopad 2014
- 6) Rozpočtová opatření 2014
- 7) Rozpočet 2015
- 8) Usnesení ke zjištěným výsledkům, návrh opatření
- 9) Diskuse
- 10) Závěr

Jednání FV řídí jeho předsedkyně (dále jen PFV):

- 1) Jednání FV zahájila PFV v 17:05 hod., přivítala přítomné členy FV a hosty, zkontrolovala usnášeníschopnost (přítomni 2 členové FV ze 3 (66,67 %), cca od 17:08 hod přítomni 3 členové FV ze 3 (100 %).

- 2) PFV přečetla návrh programu jednání. Žádné změny a doplnění nebyly navrženy.

Hlasování o programu jednání FV 16.12.2014

Pro: VŘí, DKa, PSo, Proti: -, Zdržel se: -

- 3) PFV ve stručnosti seznámila přítomné s jednacím řádem pro funkční období 2014-2018, který předkládá. Členové FV měli tento návrh jednacího řádu k dispozici od 9. 12.2014 k seznámení a nastudování.

Hlasování o jednacím řádu FV 2014-2018

Pro: VŘí, DKa, PSo, Proti: -, Zdržel se: -

- 4) Na základě předložených účetních dokladů byla provedena kontrola:

- a) Podrobně byly projity všechny přijaté faktury za měsíce říjen a listopad 2014. U každé faktury bylo zkontrolováno: od koho byla vystavena, čeho se týkala, do jakého období spadá, bylo posouzeno zda se jedná o výdaj obce. V měsíci říjnu bylo proúčtováno 9 přijatých faktur v celkové výši Kč 28.155,- , v měsíci listopadu bylo proúčtováno 6 faktur v celkové výši Kč 26.984,65.

Faktura přijatá interní číslo	Stručný popis fakturovaných údajů	Cena celkem vč. DPH
128	Ošetření zraněné labuťe	1 990,00 Kč
129	Informační tabule	1 124,00 Kč
130	Vodafone - telefonní služby	233,00 Kč
131	Doprava Vašák - doprava do divadla	8 086,00 Kč
132	VaK - vodné za č.p. 69 (budova OÚ)	493,00 Kč
133	VaK - vodné za hřiště	106,00 Kč
134	SOP - svoz komunál. odpadu 9/2014	13 775,00 Kč
135	Česká pojišťovna - pojištění valníku	438,00 Kč
136	Likvidace uhynulé labutě	1 910,00 Kč
Celkem	Celkem dokladů za říjen: 9 přijatých faktur	28 155,00 Kč

Faktura přijatá interní číslo	Stručný popis fakturovaných údajů	Cena celkem vč. DPH
137	SOP - svoz komunál. Odpadu 10/2014	16 801,00 Kč
138	Vodafone - telefonní služby	409,00 Kč
139	Gordic - ekonomický program	6 854,65 Kč
140	Věstník Pardubického kraje	920,00 Kč
141	M.Pyskatý - právní poradna - hostinec	1 000,00 Kč
142	ČEZ - záloha na elektřinu - hostinec 12/2014	1 000,00 Kč
Celkem	Celkem dokladů za listopad: 6 přijatých faktur	26 984,65 Kč

U faktury č. 137 byla diskuse o její výši. Jedná se o svoz komunálního odpadu za měsíc říjen 2014. Výše netříděného komunálního odpadu v tomto měsíci byla cca 5,5 tuny. V jiných běžných měsících se tato výše pohybuje cca mezi 3,3 až 3,8 t. V tomto měsíci se jedná o nevysvětlitelné navýšení cca o 2 tuny. Z tohoto důvodu byla diskuse o třídění odpadu, hlavně tzv. BIO odpadu (tráva, listí, plevel, rozdrčené štěpky větví, zbytky ovoce a zeleniny, kávová a čajová sedlina,...), ale i plastů, skla a papíru. Považujeme za vhodné vyvážit tříděný odpad za nižší cenu, než netříděný komunální odpad, který končí na skládce. Např. odvoz BIO odpadu do kompostárny by obec stálo Kč 468,-/tunu, odvoz netříděného komunálního odpadu na skládku stojí obec Kč 1.180,-/tunu. Navrhujeme Zastupitelstvu obce, aby zvážilo, připravilo a projedlo systém třídění a svozu odpadu naší obce.

Vystavené faktury v daném období nebyly žádné.

- b) Ke kontrole byly dále předloženy hotovostní pokladní doklady. Jednalo se o výdajové pokladní doklady s interním číslem 102 až 114 za měsíc říjen a 115 až 118 za měsíc listopad. Všech těchto 17 výdajových dokladů se týkalo ve většině případů nákupu PHM pro udržování zeleně, nákup kancelářských potřeb a výdajů spojených s podzimními komunálními volbami (kancelářské potřeby, občerstvení volební komise, cestovné na MěstÚ Přelouč). U cestovního na MěstÚ Přelouč nebyla přiložena kopie technického průkazu vozidla, podle kterého byla propočtena spotřeba na ujeté kilometry. Sl. účetní nám sdělila, že všechny TP má založeny zvlášť v jiné složce. Výdaje týkající se komunálních voleb jsou rozpočtově pokryty Dotací na tyto volby, ostatní výdaje jsou pokrývány rozpočtem obce.

Výdajové doklady související s výplatou mezd (pracovníci v pracovním poměru i odměny zastupitelů) žádné nebyly, výplata těchto výdajů dle informace sl. účetní je prováděna z bankovního účtu OÚ. Výpisy z bankovních účtu budou odkontrolovány na II. jednání FV.

Příjmové pokladní doklady nebyly v tomto období žádné.

- c) Výkazy tzv. FIN (plnění rozpočtu) a výpisy z bankovního účtu budou odkontrolovány při II. jednání FV za říjen – prosinec 2014 cca v únoru 2015.
- 5) Předložené výdaje všechny odpovídají nákladům spojených s provozem obce. Výkazy FIN a výpisy z bankovních účtů budou dokontrolovány na příštím jednání.
- 6) Rozpočtové opatření č. 3 před schválením je na úřední desce vyvěšeno od 12. prosince 2014. Jedná se o provozní změny v jednotlivých položkách rozpočtu. Např. snížení příjmu z nájmu (např. nájemné za hostinec nebylo placeno od srpna 2014), zvýšení výdajové položky na nákup drobného dlouhodobého majetku obce (doplatek za vítací tabule obce, záloha byla placena předem), výdaj na programové vybavení počítače (Gordic: došlé faktury, pokladna,...). Nějaké peníze se ušetřily na položkách spojených s opravou a udržováním sportoviště, osvětlením obce,... Ušetřené prostředky se převádějí na položky, kde chybí. Rozpočtové opatření přiloženo v příloze, bude projednáno, popř. upraveno a schváleno na zasedání Zastupitelstva obce 29.12.2014.

- 7) Návrh rozpočtu pro účetní rok 2015 je na úřední desce vyvěšen od 12. prosince 2014. FV projednal jednotlivé položky navrhovaného rozpočtu. V příjmové části rozpočtu jsou příjmy tzv. daňové (DPPO, DPFO, DPH, D. z nemovitosti, místní poplatky, správní poplatky), dále nedaňové (příjmy z pronájmu obecního majetku, z vlastní činnosti), popř. pokud je obec má tak příjmy kapitálové (operace na kapitálovém trhu – úroky) a přijaté dotace (např. na volby pokud se v daném roce uskuteční). Výdaje rozpočtu se člení na běžné výdaje (finanční prostředky použité hlavně na každodenní provoz obce a v následujících letech z těchto výdajů neplyne žádný přímý užitek) a kapitálové výdaje (investiční výdaje vložené do majetku obce, ze kterých by měl být v následujících letech užitek). Za běžné výdaje považujeme režijní výdaje vynakládané na svícení, vodu, svoz odpadu, ..., za kapitálové výdaje hlavně investice do oprav a pořízování dlouhodobého majetku. Kdykoliv během roku mohou být finanční prostředky jednotlivých nečerpaných položek převedeny na potřebné a čerpané pomocí rozpočtových opatření. Přebytek rozpočtu roku 2014 bude projednán na II. jednání FV.
- 8) Usnesení je učiněno k jednotlivým bodům programu zvlášť v závěru tohoto zápisu.
- 9) Diskuse probíhala k jednotlivým bodům.
- 10) Jednání finančního výboru ukončila PFV v 19:05 hod. Poděkovala všem přítomným za účast a se sl. účetní se dohodlo, že příští jednání FV bude cca po 15.2.2015, aby byla již k dispozici závěrka účetního roku 2014 a byla již provedena kontrola z krajského úřadu. Uskutečnit by se mělo v zasedací místnosti OÚ, buď v pondělí nebo ve středu cca od 18:00 hod. Přesný datum bude upřesněn po dohodě členů FV a sl. účetní.

Usnesení: I/1: Program jednání FV 16.12.2014 schválen beze změn.
I/2: Návrh Jednacího řádu pro funkční období 2014-2018 schválen beze změn.
I/3: FV vzal na vědomí všechny přijaté faktury pod pořadovým číslem 128 až 142. FV doporučuje, aby sl. účetní zvážila, zda by na tzv. košílkách k přijatým fakturám mohla být informace o datumu úhrady dané faktury kvůli lepší přehlednosti případných neuhrazených faktur.
I/4: FV navrhuje projednání a zpracování systému likvidace odpadu naší obce.
I/5: Kontrola bankovních výpisů z účtu a výkazů FIN bude provedena na II. jednání FV.

I/6: FV bere na vědomí Rozpočtové opatření č. 3. FV a navrhuje, aby v příštích opatřeních byly jednotlivé položky těchto opatření uváděny jednotlivě, neboť při hlasování Zastupitelstva obce se může o jednotlivých položkách opatření pak jednat, diskutovat a hlasovat jednotlivě, nikoliv jako o celku, kde mohou být některé položky nejasné či pro zastupitele neschvalitelné.

I/7: FV bere na vědomí návrh Rozpočtu pro rok 2015. Obec by měla hospodařit na základě schváleného rozpočtu. Pokud se od něho bude chtít odchýlit, mělo by Zastupitelstvo obce rozhodnout o tzv. Rozpočtových opatřeních. Zákon sice nestanovuje, že rozhodnutí o rozpočtovém opatření musí předcházet použití finančních prostředků, ale takovýto postup navrhuje v zájmu transparentnosti. Nedoporučujeme rozpočtová opatření vydávat až v závěru roku, aby nehrozilo nebezpečí, že dané (i nevhodné) opatření nebude chváleno a neschválené čerpání neoprávněné částky by se muselo do rozpočtu obce vrátit.

Zápis FV bude předložen Zastupitelstvu obce na nejbližším jeho jednání (tj. 29.12.2014).

Přílohy:

- 1) Schválený jednací řád funkčního období 2014-2018
- 2) Rozpočtové opatření č. 3 před schválením
- 3) Návrh rozpočtu na rok 2015

Zápis vyhotovila: Vladana Říhová (PFV)

Vyjádření sl. účetní jako osoby zodpovědné za vedení účetnictví obce:

Mé vyjádření není potřeba, zápis obsahuje vše o čem jsme se bavili. Kristýna Burešová