Zpráva finančního výboru z kontroly hospodaření obce za 3 čtvrtletí 2013

Provedené dne 21.10.2013

Kontrola zahájena v 18 hodin

Ukončena v 20.00 hodin

Přítomni : Místostarosta obce, ekonom obce Romana Panicová, Předseda finančního výboru Jana Buřičová, člen finančního výboru, Marcel Kučera

Omluven: Milan Pešek

**Přeložené dokumenty :**

Rozvaha k 30.9.2013

Výkaz zisku a ztráty k 30.9.2013

Pokladní doklady k 30.9.2013

Pokladní kniha k 30.9.2013

Bankovní výpisy k 30.9.2013 z běžného účtu vedeného u KB, z termínovaného účtu vedeného u KB a účtu vedeného u České národní banky

Přijaté faktury k 30.9.2013

FIN k 30.9.2013

Neuhrazené přijaté faktury k 30.9.2013

Doklady o zaúčtování k 30.9.2013

Detail účtu 518 a 501 s popisem položek nad 5 000,-Kč

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření

Přírůstky majetku k 30.6.2013 včetně odpisů

Sestava poplatků za komunální odpad

Sestava poplatků za psi

Předložena zpráva z dílčího přezkoumání hospodaření obce Libenice

Smlouva o dílo uzavřená dne 23.9.2013 s firmou VEKTRA na opravy komunikací + nabídky (nejsou doloženy nabídky všech firem)

Provedena fyzická kontrola pokladny. Hotovost dle výčetky souhlasí ke dni 21.10.2013 na pokladní knihu v částce 12 834 CZK

Provedena fyzická kontrola pokladních dokladů za červenec až září. Výdej v hotovosti nad 15 000 CZK mimo převodu na bankovní účet nebyl uskutečněn.

Předložena sestava poplatků za komunální odpad a psi. Informace, že dlužníci byli obesláni, někteří na výzvu již reagovali. Někteří poplatníci z let minulých, již zde nežijí jedná se převážně o cizince není možnost získat kontaktní adresu. Konzultace s auditorem p. Černovským jak pokračovat s pohledávkami let minulých.

Dle konzultace bylo doporučeno usnesení obce upustit od vymáhání pohledávek fyzických osob s adresou trvalého pobytu na ohlašovně obecního úřadu.

***Doporučení***: *finanční výbor doporučuje zastupitelstvu přijmout usnesení s tímto textem: ZO souhlasí s upuštěním vymáháním pohledávek za odpady a psy u osob, které mají trvalý pobyt na ohlašovně obecního úřadu a je známo, že se v obci nezdržují a dále u cizinců, kteří zde také nepobývají. Viz přiložený jmenný seznam.*

Předloženy bankovní výpisy za období 1.7.2013 až 30.9.2013

Platby nad 15 000 CZK

17.7.2013 Březina Jan – stavba vodovodu 153 093,28 CZK

18.7.2013 úhrada vodného 30 694,-CZK

19.7.2013 oprava veřejného osvětlení 29 845,-CZK

19.7.2013 Jan Březina –voda vápenka 66 303,-CZK

21.7.2013 oprava osvětlení 29 845,-CZK

24.7.2013 Komunální odpad 23 921,-CZK

22.8.2013 Komunální odpad 23 390,-CZK

5.9.2013 Březina Jan – stavba vodovodu 91 790,28 CZK

19.9.2013 Komunální odpad 26 456,-CZK

11.9.2013 spotřeba plynu 15 979,-CZK

19.9.2013 Dalfos – úprava ostatní plochy (spodní rybník) 24 926,-CZK

Zůstatek na účtu u KB běžný účet k 30.9.2013 5 050 381,09 CZK účtováno na účtu 231

Zůstatek na účtu u ČNB běžný účet k 30.9.2013 22 201,56 CZK účtováno na účtu 231

Zůstatek na účtu KB běžný účet (spořící) k 30.9.2013 1 2471 442,23 CZK účtováno na účtu 244

Zůstatky na BÚ souhlasí na předloženou rozvahu k 30.9.2013

Přeložen sestava pořízeného majetku v roce 2013 do 30.9.2013 byl pořízen majetek v celkové hodnotě 10 730 CZK, jedná se o drobný hmotný majetek. Majetek v době kontroly nebyl označen inventárním číslem.

***Doporučení fin. výboru:*** *nastavit odpovědnost za označení majetku, tak aby byl při inventuře dobře identifikovatelný, určit odpovědnosti za majetek , který je v užívání jednotlivých osob. (doporučení již vyplynulo z minulé kontroly)*

Předložena FIN 2-12M – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, provedena kontrola plnění rozpočtu

Plnění rozpočtu pořádku.

Předložena částka za spotřebu pohonných hmot na údržbu veřejné zeleně za rok 2012 k 9/2012 18 531,-CZK a za rok 2013 9/2013 18 902,-CZK

*Spotřeba se pohybuje ve stejné míře.*

Předložena zpráva z dílčího přezkoumání hospodaření obce Libenice - výsledek dílčího přezkoumání : nebyla podána písemná informace do 15 dnů od projednání, ale se zpožděním. Jiné pochybení nebyli zjištěny. Viz. zpráva.

Předložena uzavřená smlouva na opravu komunikací s firmou Vektra, na obecním úřadě nejsou evidovány všechny nabídky firem, které byly osloveny. (Dalfos, Silmex, Vektra-původní nabídka)

Finanční výbor zpracuje a předloží zastupitelům obce směrnici na zadávání zakázek mimo dikci zákona. Z důvodu, aby byli vždy dopředu známa hodnotící kritéria pro výběr firmy.

-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Zhodnocení hospodaření obce za období 1-9/2013**

Náklady : spotřeba materiálu 77 399,- CZK

Spotřeba energií 123 073,-CZK

Cestovné 605,-CZK

Ostatní služby 477 036,44 CZK

Mzdové náklady 628 445,-CZK

Zákonné soc. pojištění 143 535,- CZK

Jiné daně a poplatky 5 374,-CZK

Dary 2 091,-CZK

Odpisy majetku 271 026,-CZK

Prodané pozemky 7 250,-CZK

Opravné položky -4 320,-CZK

Náklady z drobného dlouhodobého majetku 19 599,30 CZK

Ostatní náklady z činnosti 937,-CZK

Náklady na transfery 128 141,40 CZK

Daň z příjmu 101 840,-CZK

**Náklady celkem k 30.9.2013 2 030 935,26 CZK**

Výnosy : výnosy z prodeje vlastních výrobků 64 598,-CZK

Výnosy z prodeje služeb 1 361,-CZK

Výnosy z pronájmu 192 018,-CZK

Výnosy z prodaného zboží 340,- CZK

Výnosy z místních poplatků 100,-CZK

Výnosy z místních poplatků 179 357,-CZK

Ostatní výnosy z činnosti 201 578,80 CZK

Úroky 24 912,84 CZK

Výnosy z transferů 192 027,-CZK

Výnosy se sdílených daní a poplatků 2 238 308,64 CZK

**Výsledek hospodaření před zdaněním 1 165 808,78 CZK**

**Výsledek hospodaření běžného účetního období 1 063 968,78 CZK**

**Pohledávky obce k 30.9.2013**

Dlouhodobé pohledávky: 74 265,44 CZK

Krátkodobé pohledávky

Odběratelé 153 912 CZK

Krátkodobé zálohy 54 999,72CZK

Jiné pohledávky z hlavní činnosti 127462,00 CZK

**Závazky obce k 30.9.2013**

Dodavatelé 39 218 CZK

Krátkodobé přijaté zálohy 439 700 CZK

Zaměstnanci 70 843 CZK

Soc. a zdrav. pojištění 29 145 CZK

Jiné přímé daně 13 710 CZK

Vyjádření ke kontrole

Starosta obce / účetní obce

Bez připomínek

Zpráva z kontroly projednána dne : 20.11.2013

Lubomír Marcín Jana Buřičová

Starosta obce předseda finančního výboru

Romana Panicová Milan Pešek

Hlavní účetní člen finančního výboru

Marcel Kučera

člen finančního výboru

Finanční výbor souhlasí se zprávou z provedené kontroly hospodaření za 3Q 2013 a pověřuje předsedu předložením zprávy zastupitelům .

.

Pro: 3

Proti: 0