



# OBEC PODSEDICE

## Finanční výbor

### Zápis č. 2/2024

#### ze schůze finančního výboru dne 12.06.2024

**Přítomni:** Bc. Slávek Holeyšovský, Zdeněk Kojzar, Hana Krahulíková

**Omluveni:**

**Místo konání:** Podsedice 29, budova OÚ, jednací místnost

#### Zahájení:

Schůze byla svolána předsedou panem Bc. Slávkem Holeyšovským elektronickou komunikací a byla zahájena v 17:00 hodin, kdy pan Bc. Slávek Holeyšovský přivítal všechny přítomné členy.

Zapisovatelem byl určen Zdeněk Kojzar

Dále byl schválen program schůze dle uvedených bodů na pozvánce.

#### Program:

1. Přehled stavu finančních prostředků na bankovních účtech
2. Kontrola závěrečného účtu 2023 - Fotbalisté
3. Kontrola závěrečného účtu 2023 - SDH Chrášťany
4. Kontrola závěrečného účtu 2023 – Myslivecký spolek
5. Kontrola návrhu závěrečného účtu obce 2023
6. Analýza auditní zprávy 2023-2 část.
7. Kontrola přijatých faktur-namátkou a úhrada penále
8. Kontrola knihy jízd vozu škoda Roomster
9. Akční plán Podsedic
10. Různé

#### **1. Přehled stavu finančních prostředků na bankovních účtech**

Finanční výbor přezkoumal stav finančních prostředků k 31. květnu 2024. Na účtu u ČNB je k tomuto datu celkem 2 342 119,45 Kč. Na běžném účtu u KB je 7 366 816,50 Kč. U KB je dále zřízeno celkem 10 spořicíh účtů, každý s částkou jednoho milionu Kč. Příjem z úroků za 4. čtvrtletí 2023 činil 150 000 Kč. Od začátku roku 2024 do 31. května 2024 vynesly úroky celkem 137 500 Kč.

#### **Závěr:**

Finanční výbor dává tyto informace zastupitelům a občanům na vědomí.

#### **2. Kontrola závěrečného účtu 2023 – Fotbalisté**

Finanční výbor provedl kontrolu dotace poskytnuté sportovnímu klubu SK Český granát Podsedice, z. s., na základě usnesení zastupitelstva obce č. 43/2023 ze dne 30. března 2023 ve výši 45 000 Kč. Spolek předložil vyúčtování za rok 2023 v řádném termínu s celkovou hodnotou 45 100,88 Kč. Bylo zkontrolováno celkem 41 daňových dokladů v celkové výši 45 100,88 Kč.

**Závěr:**

Finanční výbor na základě daňových dokladů a závěrečného účtu dospěl k závěru, že dotace byla plně a řádně využita na činnost spolku.

**3. Kontrola závěrečného účtu 2023 – SDH Chrášťany**

Finanční výbor provedl kontrolu dotace poskytnuté Sboru dobrovolných hasičů Chrášťany ve výši 40 000 Kč, schválené zastupitelstvem obce Podsedice dne 30. března 2023, usnesením č. 45/2023. Sbor předložil závěrečný účet ve výši 43 632 Kč v řádném termínu. Výdaje zahrnovaly startovné na závody (4 800 Kč), náklady na pořádání závodů (3 045 Kč), výdaje na pohonné hmoty (nafta pro transit - 9 289 Kč, benzín pro požární stříkačku - 678 Kč), servis požární stříkačky (19 968 Kč) a úpravu hasičárny (5 852 Kč).

Finanční výbor si vyžádal všechny související doklady a prověřil celkem 11 daňových dokladů na startovné, 1 daňový doklad za odvod startovného lize a 1 na dovoz materiálu, 6 daňových dokladů na opravu stříkačky v celkové hodnotě 19 968 Kč a 6 daňových dokladů za pohonné hmoty v celkové hodnotě 9 289 Kč.

**Závěr:**

Finanční výbor na základě předložených daňových dokladů dospěl k závěru, že Sbor dobrovolných hasičů Chrášťany řádně využil poskytnutou dotaci na svou činnost.

**4. Kontrola závěrečného účtu 2023- Myslivecký spolek**

Finanční výbor provedl kontrolu poskytnuté dotace ve výši 10 000 Kč, schválené na základě usnesení č. 44/2023 ze dne 30. března 2023. Přestože závěrečný účet nebyl předložen, spolek poskytl jeden daňový doklad ve výši 10 065 Kč na nákup zrní, což dokládá, že dotace byla plně a řádně využita na činnost spolku.

**Závěr:**

Finanční výbor na základě předloženého daňového dokladu dospěl k závěru, že myslivecký spolek Podsedice plně využil obdrženou dotaci na svou činnost.

**5. Kontrola návrhu závěrečného účtu obce 2023**

Finanční výbor provedl kontrolu návrhu závěrečného účtu obce Podsedice za rok 2023. Kontrola vycházela z návrhu rozpočtu na rok 2023 a průběžných rozpočtových opatření. Návrh rozpočtu na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 30. prosince 2022 usnesením č. 118/2022. V návrhu byly schváleny příjmy ve výši 14 051 100 Kč a výdaje ve výši 12 552 000 Kč. Během roku 2023 proběhlo celkem 6 rozpočtových opatření, která změnila strukturu rozpočtu. Příjmy se celkově zvýšily o 2 615 593,36 Kč a výdaje se zvýšily o 5 221 938 Kč.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 počítá po provedených změnách s celkovými příjmy ve výši 16 666 693,36 Kč a celkovými výdaji ve výši 17 773 938 Kč. Výsledná částka závěrečného účtu odpovídá rozpočtovým opatřením a návrhu rozpočtu na rok 2023.

**Závěr:**

Finanční výbor konstatuje, že návrh závěrečného účtu obce Podsedice za rok 2023 je v souladu s rozpočtovými opatřeními a schváleným rozpočtem na rok 2023. Výsledné částky příjmů a výdajů jsou správně vykázány a odpovídají schváleným změnám v průběhu roku.

## 6. Analýza auditní zprávy 2023 - 2. část

Dne 14. května 2024 proběhlo projednání zprávy o přezkoumání hospodaření obce Podsedice za rok 2023 (2. část). Byly zjištěny následující chyby:

**1. Překročení rozpočtu:** Obec překročila schválený rozpočet na komunální služby o 43 675,40 Kč. Opatření k nápravě byla přijata až po vzniku nezajištěného výdaje, což je přestupek dle zákona č. 250/2000 Sb.

**2. Neprůkazné účetnictví:** Inventarizace majetku nebyla řádně provedena. Pozemek p.p.č. 380/68 nebyl zaúčtován k 31.12.2023, což porušuje zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví.

**Tyto chyby neohrožují budoucí hospodaření obce, jak samy kontrolorky uvádí ve zprávě.**

Finanční výbor se dotázal účetní obce Podsedice, paní Jandačové, zda se chce k věci vyjádřit. Účetní uvedla, že v případě chyby č. 1 jde o běžnou praxi, kdy, pokud starosta nemá delegovanou pravomoc od zastupitelstva provádět rozpočtové změny sám, výdaje, které nejsou v rozpočtu a musí být realizovány okamžitě, jsou dočasně zaúčtovány tam, kde je v rozpočtu volné místo. Po schválení rozpočtové změny se přeúčtují zpět. V návrhu závěrečného účtu je již částka správná, jedná se jen o průběžné operace, které jsou následně napraveny. Nicméně kontrolorky si tohoto postupu všimly.

Druhá chyba vznikla tím, že účetní neobdržela od paní Cílové podklad pro zápis pozemku do majetku obce. Pozemek byl obci převeden bezúplatně od pozemkového úřadu.

### **Závěr:**

Finanční výbor po prostudování podkladů souhlasí se závěrem zprávy o přezkumu hospodaření, že zjištěné nedostatky nejsou závažné pro budoucí hospodaření obce. Finanční výbor doporučuje paní Cílové, aby zavedla dvojí kontrolu a předávala tyto informace účetní výhradně písemně s tím, že dá starostku nebo místostarostku do kopie mailu, aby se tato chyba již neopakovala.

Finanční výbor navrhuje zastupitelstvu obce přijmout usnesení, které by starostce obce umožnilo provádět rozpočtové změny do výše 80 000 Kč, s tím, že o takovém úkonu bude informovat zastupitelstvo. Cílem tohoto opatření je umožnit pružnější reakce na nečekané nutné výdaje a zrychlit proces, aby se Podsedice již nedopouštěly podobných chyb. Zároveň starostka obce má již povolenou pravomoc rozhodovat o částkách do výše 80 000 Kč bez souhlasu zastupitelstva, nicméně nemůže provádět do této výše zápočtové změny, což postrádá určitou logickou návaznost.

## 7. Kontrola přijatých faktur-namátkou a úhrada penále

Finanční výbor provedl namátkovou kontrolu tří přijatých faktur. První faktura, č. 40, byla z paragrafu č. 6171 a položky 5169 (činnost místní správy) ve výši 30 000 Kč za účetní služby. Tato faktura byla zaplacená 27. února 2023 na základě výpisu z účtu v souladu se splatností. Druhá faktura, č. 349, byla z paragrafu č. 3745 a položky 5139 (péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň) ve výši 31 625 Kč za pořízení stromů. Byla zaplacená 29. prosince 2023 podle bankovního výpisu v souladu se splatností. Třetí faktura byla z paragrafu č. 3745 a položky 5169 (péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň) ve výši 77 198 Kč za sekání

travních ploch a údržbu zeleně. Tato faktura byla zaplacená 11. května 2023 v řádném termínu splatnosti.

Finanční výbor také prověřil úhradu penále a zařazení platby do správného paragrafu a položky. Úhrada za penále ve výši 160 633 Kč byla zaplacená 24. října 2023 po řádném termínu splatnosti dle platebního výtvaru č. 88/P/2023. Platba byla zařazená do paragrafu 6402 a položky 5364 (finanční vypořádání). Obec požádala o prominutí penále a této žádosti bylo vyhověno, takže lze očekávat vrácení této částky v následujících měsících.

**Závěr:**

Namátková kontrola přijatých faktur proběhla bez problémů, nebyly zjištěny žádné nedostatky. Platba za penále byla provedena po době splatnosti, nicméně Finanční úřad to nechal bez povšimnutí. Důležité je, že nám bylo penále prominuto, tudíž lze očekávat vrácení této částky.

## **8. Kontrola knihy jízd vozu škoda Roomster**

Finanční výbor si vyžádal elektronickou knihu jízd vozu Škoda Roomster za období od ledna do května 2024. Kontrola se zaměřila na cíle cest a případné odchylky od normálního cestovního režimu vozidla. V tomto období auto ujelo celkem 1 566 kilometrů. Většina jízd se uskutečnila v rámci Podsedic nebo do vzdálenosti 20 km. Nejdélší cesta proběhla dne 25. ledna 2024, kdy vůz jel z Podsedic do Děčína a zpět, což činilo 111 km.

**Závěr:**

Z knihy jízd je evidentní, že vozidlo Škoda Roomster je využíváno pro potřeby obecního úřadu Podsedice. Finanční výbor doporučuje pořízení stejného systému GPS s možností výpisu elektronické knihy jízd na nově pořízený traktor Zetor a další pořizované vozy v budoucnu.

## **9. Akční plán Podsedic**

Finanční výbor vypracoval tzv. „Akční plán“ pro rok 2024. Tento plán uvádí projekty, které obec plánuje realizovat v návaznosti na strategický plán obce Podsedice a volební sliby. Akční plán by měl být sestavován na začátku každého roku a na jeho konci by mělo probíhat jeho vyhodnocení. Návrh akčního plánu je přílohou tohoto zápisu a bude po schválení samostatně zveřejněn na stránkách obce.

**Závěr:**

Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu zavedení pravidla, podle něhož by se na začátku každého roku ve spolupráci s obecním úřadem vypracoval akční plán na příslušný rok a na jeho konci by proběhlo vyhodnocení tohoto plánu.

## **10. Různé**

Finanční výbor při tvorbě akčního plánu zjistil nesoulad mezi usnesením č. 50/2024 a skutečnou cenou traktoru podle nabídky. Usnesení schvaluje celkovou cenu traktoru Zetor ve výši 1 539 207 Kč včetně DPH, avšak skutečná cena podle rozpočtu je 1 593 207 Kč včetně DPH, což představuje rozdíl 54 000 Kč včetně DPH.

**Závěr:**

Finanční výbor doporučuje revokaci usnesení č. 50/2024 a přijetí nového usnesení s upravenou cenou traktoru. Vzhledem k tomu, že rozdíl činí 54 000 Kč, což spadá do pravomoci starostky disponovat s částkou až do 80 000 Kč, nejedná se o závažnou chybu, která by zpochybňovala koupi traktoru. Je tedy na zvážení, zda usnesení revokovat nebo ponechat v původním znění.

**S. Holeyšovský** se informoval, zda členové mají zájem projednat nějaká další témata nebo zda mají nějaké připomínky.

Všichni členové se vyjádřili, že nemají připomínky.

Příští schůzka výboru byla naplánována na září 2024.

Schůze byla ukončena v 19:35 hodin.

Zapsal: Zdeněk Kojzar

Podpisy:

Bc. Slávek Holeyšovský-předseda .....

Zdeněk Kojzar-člen .....

Hana Krahulíková-člen .....