

Zpráva ze zasedání Finančního výboru zastupitelstva obce Lhota-Vlasenice

Finanční výbor byl usnesením zastupitelstva obce č. 25/2015 ze dne 16. 4. 2015 pověřen kontrolou hospodaření s majetkem a finančními prostředky za 1. čtvrtletí roku 2015

Schválený program kontroly:

1. Pokladna
2. Bankovní účty a doklady
3. Místní poplatky
4. Inventura majetku
5. Navýšení nákladů na akci Obnova návsi

1. Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíce leden až březen 2015 a jejich zápis v pokladní knize.

Zjištěné nedostatky:

- a) *V lednu a únoru byl chybně zaúčtován příjem za vodné a elektrickou energii z pronajatých prostor, čímž došlo ke zvýšení DPH na výstupu o 526,70 Kč. Příjem za vodné v částce 750,- Kč (2x 375,-) byl zaúčtován na paragraf 2141 (vnitřní obchod), který není v režimu DPH a naopak příjem za elektrickou energii v částce 4.038,- Kč (2.428,- a 1.610,-) byl zaúčtován na paragraf 2310 (pitná voda) se sníženou sazbou DPH.*
- b) *V únoru pan Novák uhradil do pokladny 2.800,- Kč za palivové dřevo, ale chybí podklad k platbě – kolik prm, cena za prm.*

Doporučení:

Pečlivost při účtování příjmů z hospodářské činnosti.

Vyžadovat podklady k platbám za palivové dřevo.

U dokladů o použití obecního traktoru vyplňovat i datum, aby bylo možné zkontrolovat s knihou jízd.

2. Byla provedena kontrola účetních dokladů za 1. čtvrtletí 2015.

Na konci měsíce ledna byl obci poskytnut střednědobý úvěr od KB ve výši 1 mil. Kč. Z něj byl uhrazen doplatek FP 206/2014 v částce 514.079,52 Kč (od I. Kamenické stavební a obchodní firmy s.r.o. za práce na opravě kuželny v listopadu), částka 8.920,48 Kč z FP 218/2014 (od I. Kamenické stavební a obchodní firmy s.r.o. za práce na opravě kuželny v prosinci – zbývajících 278.832,97 Kč bylo uhrazeno z BÚ 28. 1. 2015) a částečná úhrada FP 217/2014 ve výši 477.000,- Kč (faktura na celkovou částku 632.000,- Kč od I. Kamenické stavební a obchodní firmy s.r.o. za práce na ZTV pro RD ve Vlasenici za měsíc listopad 2014).

Měsíční splátka úvěru činí 29.500,- Kč + úrok.

Konečný zůstatek k 31. 3. 2015 na běžném účtu u KB činil 114.904,93 Kč a na účtu ČNB (dotace) 28.707,08 Kč.

Zjištěné nedostatky:

- a) *Na daňovém dokladu od firmy E.ON – FP 40/15 – byly náklady na veřejné osvětlení v místních částech chybně zaúčtovány na paragrafy 3419 a 6171, přičemž v rozpočtové skladbě je těmto nákladům vyhrazen paragraf 3631 – veřejné osvětlení.*
- b) *Faktura FP 13/15 od dodavatele Pila Olešná s.r.o. na pořez kulatiny byla zaúčtována na účet 518 (ostatní služby), ale jedná se o pořez dřeva na stodolu, jejíž výstavba je plánována na letošní rok.*

Doporučení:

- a) *Věnovat pozornost správnému účtování na jednotlivé paragrafy, aby výkaz FIN zobrazoval skutečné rozpočtové příjmy a výdaje.*
- b) *Částku 56.450,- Kč z FP 13/15 přeradit na účet 042 – pořízení dlouhodobého hmotného majetku.*

3. Výběr poplatků za komunální odpad a psy probíhá plynule.

Neuhrazená částka za soukromé použití traktoru v 1. čtvrtletí činí 4.264,- Kč.

Zjištěné nedostatky:

Poplatky za pronájem obecního traktoru jsou hrazeny se zpožděním.

Doporučení:

Vyvěsit na úřední desku informaci pro občany o termínu úhrady za pronájem traktoru (např. vždy do konce měsíce).

4. Během měsíce ledna finanční výbor spolupracoval při inventurách za rok 2014. Při kontrole hospodaření z Kraje Vysočina byly zjištěny nedostatky při zařazování majetku, proto předsedkyně finančního výboru vypracovala podklad k nápravě zjištěných nedostatků, s nímž bylo již zastupitelstvo obce seznámeno na schůzi dne 18. 4. 2015.

Doporučení:

Dodržovat vnitřní směrnici obce Lhota-Vlasenice a majetek do hodnoty 2.999,- Kč zařazovat na podrozvahový účet 90200, majetek od 3.000,- do 40.000,- Kč zařazovat na účet 028 0000.

5. V měsíci lednu byly na obec doručeny ještě dvě faktury (žulové schody k pomníku a zpracování dokumentace k jezírku), které souvisely s akcí Obnova návsi a pomníku. Tím se celkové náklady uvedené ve zprávě FV za 4. čtvrtletí 2014 navýšily o 46.423,- Kč na konečnou částku 814.015,- Kč.

Ve Vlasenici dne 27. 4. 2015

předsedkyně finančního výboru Milena Kosová

členka finančního výboru Jana Juračková

členka finančního výboru Anna Kosová