

Zasedání finančního výboru - Zápis z prováděné kontroly

provedené dle § 9 zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, u obce Rakvice

Přítomni:

Členové : Foldyna(předseda), Imrichová, Foukal, Nečasová, Bílková

Hosté: starosta obce Radek Průdek (připojil se v průběhu zasedání)

V Rakvicích, dne 19.6.2019

PRAVOMOCE Finančního výboru:

Finanční kontrola je zaměřena především na dodržování všech povinností stanovených obci při hospodaření. Povinnosti při hospodaření s majetkem obce stanoví § 38 zákona 128/2000 Sb., o obcích.

Finanční výbor je tedy oprávněn:

- a) kontrolovat, zda je majetek obce využíván účelně a hospodárně, v souladu s jejími zájmy a úkoly, zda obec neručí za jiné závazky, než stanoví zákon, zda jsou zveřejňovány majetkové záměry ve smyslu §39 zákona o obcích.
- b) kontrolovat dodržování rozpočtu obce a pravidla stanovená pro hospodaření v zákoně č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Tato kontrolní činnost finančního výboru má charakter preventivní a průběžné kontroly.

Program jednání:

- 1) Kontrola čerpání schváleného rozpočtu na rok 2019 a návrh č.1 rozpočtového opatření
- 2) Kontrola investiční akce „Rakvice – výsadba v extravilánu v k.u. Rakvice“
- 3) Kontrola stavu financí na účtech a pokladnách obce Rakvice
- 4) Kontrola stavu neuhrazených poplatků

Předmět přezkoumání a jeho rozsah:

1) Kontrola čerpání schváleného rozpočtu na rok 2019 a návrh č.1 rozpočtového opatření

FV kontroloval čerpání schváleného rozpočtu na rok 2019. Podkladem byly schválený rozpočet a rozpočtové opatření č.1. U některých položek ve schváleném rozpočtu došlo v rozporu se zákonem k překročení schváleného čerpání. Toto překročení čerpání je uvedeno až v návrhu rozpočtového opatření č.1.

Citace zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb.:

Změna rozpočtu se provádí podle zákona 250/2000 SB rozpočtovým opatřením. Rozpočtová opatření se evidují podle časové posloupnosti. Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Rozpočtové opatření se provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku nebo pokud se jedná o finanční prostředky podle § 28 odst. 12.

Závěr kontroly: Byl porušen zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb, kdy rozpočtově nezajištěné výdaje uvedené v RO č.1 byly v rozporu se zákonem provedeny dříve, než bude rozpočtové opatření schváleno.

2) **Kontrola investiční akce „Rakvice – výsadba v extravilanu v k.u. Rakvice“**

FV kontroloval zrealizovanou zakázku „Rakvice – výsadba v extravilanu v k.u. Rakvice“. Tato zakázka byla realizována z dotačních titulů. Podklady ke kontrole byly - smlouva o dílo a vystavené faktury dodavatelem díla.

Závěr: V předložené smlouvě o dílo chyběla příloha č.1 – položkový rozpočet díla a výkaz výměr. Předložené faktury byly vystaveny na částku 2.186.232,98 Kč s DPH. Ve smlouvě je uvedena pouze jedna konečná částka a to 4.633.817,03 Kč. Proto nebylo možné zkontrolovat, zda obec uhradila provedené práce řádně dle smlouvy o dílo. Na základě této skutečnosti byla dotázán starosta a účetní obce na provedené platby. Paní účetní následně sdělila, že zbylá část bude fakturována po dobu 3 let na základě jednou ročně vystavených faktur. Podle smlouvy bude firma v následujících letech ještě fakturovat povýsadbovou péči ve výši cca 2mil. korun.

3) **Kontrola stavu financí na účtech a pokladnách obce Rakvice.**

Účetní obce sdělila stav na obecních účtech k 18.6.2019:

Účet u Komerční banky:	58.651.865,06 Kč
ČNB:	1.582.910,08 Kč
ČNB II:	286,41 Kč
J T Bank:	10.395.425,96 Kč
Podatelna:	325.138,-Kč
Matrika:	35.516,-Kč

FV upozorňuje na vysoký stav na pokladně obce.

4) **Kontrola stavu neuhrazených poplatků**

FV provedl kontrolu neuhrazených poplatků. V současné době obci dluží občané na poplatcích 11.605,-Kč. Dle sdělení obce byli všichni dlužníci vyzváni k uhrazení nedoplatků spojených s neuhrazenými poplatky (rekreační poplatek a poplatek za odpady a poplatek za psy)

Zapsal:

Mgr. David Foldyna

předseda finančního výboru

