

Zpráva finančního výboru z kontroly hospodaření obce za 1 čtvrtletí 2013

Provedené dne 22.4.2013
Kontrola zahájena v 18 hodin
Ukončena v 20 hodin

Přítomni : Starostka obce Růžena Versteegová, ekonom obce Romana Panicová, Předseda finančního výboru Jana Buřičová, člen finančního výboru Marcel Kučera
Omluven Milan Pešek

Přeložené dokumenty :

Rozvaha k 31.3.2013
Výkaz zisku a ztráty k 31.3.2013
Pokladní doklady k 31.3.2013
Pokladní kniha k 31.3.2013
Bankovní výpisy k 31.3.2013 z běžného účtu vedeného u KB, z termínovaného účtu vedeného u KB a účtu vedeného u České národní banky
Přijaté faktury k 31.3.2013
Vydané faktury za vodné ze dne 29.2.2012, včetně neuhrazených
Doklady o zaúčtování k 31.3.2013
Detail účtu 518
Odpisový plán
Soupis majetku k 31.3.2013 včetně odpisů
Inventarizace k 31.12.2012
Sestava poplatků za komunální odpad
Neuhrazené faktury za vodné splatné ke dni
Sestava poplatků za psi

Provedena fyzická kontrola pokladny. Hotovost dle výčetky souhlasí ke dni 22.4.2013 na pokladní knihu v částce 10 289 CZK
Provedena fyzická kontrola pokladních dokladů za leden až květen. Výdej v hotovosti nad 15 000 CZK mimo převodu na bankovní účet nebyl uskutečněn.

Předložena sestava poplatků 1340 za komunální odpad chalupáři, roční předpis za rok 2013 dle sestavy 14 000 CZK, nedoplatky z min let 7 667 CZK . K datu sestavy 22.4.2013 uhrazeno 4 500 CZK. Nedoplatek 17 167 CZK.

Doporučení fin výboru:

*Nedoplatky min. let kontaktovat písemně poplatníky a upozornit na nedoplatek požádat o potvrzení platby z důvodu, že v min letech nebyla prováděna pravidelná kontrola nelze určit, zda předpis je relevantní.
Nedoplatek za rok 2013 vyzvat poplatníky k úhradě poplatku doporučeným dopisem se zmínkou o možnostech sankce při neuhrazení do stanoveného data.*

Předložena sestava poplatků 1337 komunální odpad, roční předpis za rok 2013 dle sestavy 156 917 CZK, nedoplatky min. let 85 832 CZK. K datu sestavy 22.4.2013 rozdíl 133 249 CZK. Rozdíl mezi evidencí uhrazených poplatků a účetními záznamy je 500 CZK.

Doporučení fin. výboru: *dohledat rozdíl, prověřit nedoplatky z minulých let, vyžádat si doklad o likvidaci odpadu od chronických nepatičů.
Nedoplatky letošního roku- vyzvat upomínkou k úhradě s náhradním termínem uhrazení s informací pokud nebude hrazeno možnost navýšení poplatku.*

Předložena sestava poplatků 134 poplatek za psa, roční předpis 8 210 CZK , nedoplatky minulých let 1 290 CZK. K datu sestavy 20.4.2013 rozdíl 1 290 CZK.

Doporučení fin. výboru: *provést kontrolu nedopracovaných poplatků z min let, nastavit nový systém evidence psů , tak aby majitelé psů měli všichni známku s číslem popisným. Provéřít nedoplatky .*

Předloženy bankovní výpisy za období 1.1.2013 až 31.3.2013.

Platby nad 15 000 CZK

3.1.2013- právní zastoupení 30 000 CZK BV 2
11.1.2013- výběr hotovosti 30 000 CZK BV 6
31.1.2013- komunální odpad 26 491 CZK BV 16
5.3.2013- komunální odpad 25 574 CZK BV 34
28.3.2013- komunální odpad 26 307 CZK BV 47

Zůstatek na účtu u KB běžný účet k 31.3.2013	4 348 040,54 CZK	účetováno na účtu 231
Zůstatek na účtu u ČNB běžný účet k 31.3.2013	-10,00 CZK	účetováno na účtu 231
Zůstatek na účtu KB běžný účet (spořicí) k 31.3.2013	2 039 479,06 CZK	účetováno na účtu 244

Zůstatky na BÚ souhlasí na předloženou rozvahu k 31.3.2013

Doporučení fin. výboru: přeúčtování zůstatku z běžného účtu (spořicí) na účet 231 z účtu 244. Účet je veden jako běžný a ne jako termínovaný.

Předložena fakturace vodného provedena dle 29.2.2012. K 31.3.2013 jsou stále neuhrzeny pohledávky za vodné

Faktura 44 v částce 2 432 CZK
Faktura 42 v částce 7 248 CZK
Faktura 33 v částce 6 240 CZK
Faktura x v částce 16 CZK
Faktura v v částce 10 912 CZK (uhrazeno dle splátkového kalendáře 1000 CZK, další úhrady již nebyli)

Nedoplatek vodného k 31.3.2013 činí : 26 848 CZK

Předložena směrnice obce Libenice o pohledávkách.

Doporučení fin. výboru: upozornit na nedoplatek dlužníky doporučeným dopisem s určením náhradního termínu úhrady s upozorněním na možnost uzavření přípojky vody do neuhrazení dlužné částky.

Nutno určit správce pohledávek dle směrnice o pohledávkách.

Někteří občané platí zálohově platby za vodné, je nutné sjednotit systém platby za vodné a vést evidenci (pořízení modulu fakturace pokud bude obec provozovatelem vodovodu)

Přeložen odpisový plán zpracovaný dne 5.12.2011 a účetní odpisy za období 3/2013 a inventarizace k 31.12.2012

Doporučení fin. výboru: nastavit a porovnat dobu odpisování tak, aby byla shodná se směrnicí, viz odpis veřejného rozhlasu 8 let v evidenci ve směrnici taková doba odpisu není uvedena.

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

Předložen detail účtu 518000, vybraný částky nad 7 000 CZK, ke kterým byly doloženy fyzicky faktury.

Předložen doklad 200009 – částka 8 989 CZK Dalfos s.r.o. – zimní údržba
Předložen doklad 200011- částka 12 659,63 CZK Gordic- účetní program
Předložen doklad 200015- částka 25 574,-CZK NYKOS – odvoz odpadu
Předložen doklad 20021- částka 26 307,-CZK NYKOS – odvoz odpadu
Předložen doklad 200025- částka 12 687,-CZK Dalfos s.r.o.- zimní údržba
Předložen doklad 200028- částka 8 712,-CZK Geosen – portál
Předložen doklad 200029- částka 7 502,-CZK Clever- provoz www stránek obce
Předložen doklad 200034- částka 9 111,-CZK MOPOS – oprava rozhlasu
Předložen doklad 200036- částka 29 203,-CZK NYKOS – odpady

Vyjádření ke kontrole
Starostka obce / účetní obce
Bez výhrad

Zpráva z kontroly projednána dne :

Růžena Vesteeogová
Starostka obce

Jana Buřičová
předseda finančního výboru

Romana Panicová
Hlavní účetní

Milan Pešek
člen finančního výboru

Marcel Kučera
člen finančního výboru

Finanční výbor souhlasí ze zprávou z provedené kontroly hospodaření za 1Q 2013 a pověřuje předsedu předložením zprávy zastupitelům .

Pro:

Proti: