Zpráva finančního výboru z kontroly hospodaření obce za 4 čtvrtletí 2013

Provedené dne 3.2.2014 a 5.2.2014

Kontrola zahájena v 18 hodin

Ukončena v 20.00 hodin

Přítomni : Starosta obce Lubomír Marcin, ekonom obce Romana Panicová, Předseda finančního výboru Jana Buřičová, člen finančního výboru, Marcel Kučera, Milan Pešek

Omluven: Marcel Kučera (5.2.2014)

**Přeložené dokumenty :**

Rozvaha k 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2013

Hlavní kniha k 31.12.2013

Pokladní doklady k 31.12.2013

Pokladní kniha k 31.12.2013

Bankovní výpisy k 31.12.2013 z běžného účtu vedeného u KB, z termínovaného účtu vedeného u KB a účtu vedeného u České národní banky

FIN k 31.12.2013

Doloženy rozpočtová opatření 1-8 za rok 2013

Inventarizace majetku k 31.12.2013

Inventarizace zůstatků účtů k 31.12.2013

Doloženy informace o soudních sporech a trestním oznámení

Doložena dohoda o narovnání s firmou Dalfos s.r.o., stavební deník + vyjádření stavebního dozoru ohledně přerušení prací na Vápence

Vyúčtování dotace přidělené obcí Libenice Junáku středisko Červené Pečky

Vyúčtování kulturní komise včetně vyjádření předsedy komise k vstupnému na akci Loučení s prázdninami.

Provedena fyzická kontrola pokladny. Hotovost dle výčetky souhlasí ke dni 3.2.2014 na pokladní knihu v částce 23 851 CZK

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

Předloženy bankovní výpisy za období 1.10.2013 až 31.12.2013

Platby nad 15 000 CZK

11.10.2013 platba SP odpad 17 581,-Kč

18.10.2013 platba voda 34 167,-Kč

21.10.2013 platba komunální odpad 23 891,-Kč

8.11.2013 příspěvek na MŠ Červené Pečky 30 000,-Kč

8.11.2013 příspěvek na žáky ZŠ Červené Pečky 30 140,-Kč

12.11.2013 platba za SP odpad 17 943,-Kč

19.11.2013 Projektová dokumentace dětské hřiště 19 000,- Kč

22.11.2013 komunální a separovaný odpad 23 315,-Kč

5.12.2013 Digitalizace hřbitova + software evidence Hřbitov 15 850,-Kč

6.12.2013 Servis rozhlasu 26 922,-Kč

20.12.2013 komunální a separovaný odpad 28 023,-Kč

30.12.2013 Komunikace na Vápence část I. 443 067,-Kč

Zůstatek na účtu u KB běžný účet k 31.12.2013 1 141 875,18 CZK účtováno na účtu 231

Zůstatek na účtu u ČNB běžný účet k 31.12.2013 54 000,86 CZK účtováno na účtu 231

Zůstatek na účtu KB běžný účet (spořící) k 31.12.2013 5 054 800,17 CZK účtováno na účtu 244

Zůstatky na BÚ souhlasí na předloženou rozvahu k 31.12.2013

Zůstatek pokladny k 31.12.2013 je 0 souhlasí na předloženou rozvahu.

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

Plnění rozpočtu pořádku.

Předložena rozpočtová opatření 1-8/2013 za rok 2013 – změny rozpočtu provedeny dle rozpočtových opatření schválených ZO.

Předloženy inventarizace účtů k 31.12.2013

Provedena kontrola na zůstatky v hlavní knize k 31.12.2013

**Hodnota majetku k 31.12.2013**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Název účtu | Hodnota k 31.12.2013 | Oprávky k 31.12.2013 | Konečný zůstatek k 31.12.2013 |
| 018 – drobný nehmotný | 62 631,90 | -62 631,90 | 0 |
| 021- stavby | 18 224 296,58 | -4 364 671,- | 13 859 625,58 |
| 022- samostatné movité věci | 509 273,- | -270 090,- | 239 183,- |
| 028-drobný dlouhodobý majetek | 819 873,25 | -819 873,25 | 0 |
| 031- pozemky | 13 059 931,71 |  |  |
| 032- kulturní předměty | 7 000,- |  |  |
| 042- nedokončený majetek- čistička odpadních vod | 952 480,- |  |  |
| 042- nedokončený majetek- vápenka komunikace | 1 704 639,- |  |  |
| 042- nedokončený majetek- veřejné osvětlení vápenka | 632 941,- |  |  |
| 042- Vápenka sdružené rozvaděče 15 ks \* | 279 000,- |  |  |
| 042- nedokončený majetek - hřiště  | 85 766,- |  |  |

\*Sdružené rozvaděče jsou stále v majetku obce přitom mají být součástí pozemků na Vápence, obec zajistila výstavbu rozvaděčů v rámci výkresové dokumentace na prodloužení plynovodu na Vápence. Sdružené rozvaděče nejsou součástí kolaudace plynovodu na Vápence, vnitřní osazení rozvaděčů je majetkem majitelů pozemků. Je nutné vyřešit vlastnické vztahy.

**Obec vlastní k 31.12.2013 cenné papíry v hodnotě 20 000,-Kč**

**Obec eviduje k 31.12.2013 pohledávky v hodnotě 122 100,-Kč**\*

\*

- Obec nemá v evidenci pohledávky k 31.12.2013 za prodanou pitnou vodu a za hrobová místa k 31.12.2013.

- Obec nemá v evidenci pohledávky za zajištění povoleného rezervovaného příkonu elektrického proudu pro majitele pozemků na Vápence 14 x 12 500,- v 175 000,-Kč. ( jeden majitel uhradil).

- Je podepsáno pouze 6 smluv o smíru a narovnání prodeje pozemků na Vápence , neexistuje uznání pohledávky ze strany kupujících.

- Není dořešen doplatek za parcelu 103/11 z původní ceny parcely 150,-Kč/m2 za schválenou cenu 300,-Kč/m2. Nutno dořešit, pokud vznikne obci škoda je bezpodmínečně nutné po tom kdo škodu obci způsobil vymáhat. Je nutné dbát, aby nedošlo k promlčení celé záležitosti.

Tyto neevidované pohledávky ovlivní hospodářský výsledek k 31.12.2013

**Obec eviduje pohledávky za odpady k 31.12.2013**

- z let minulých na účtu 315 0100 (popelnice, psi ) **61 717,-Kč**

- z roku 2013 na účtu 3150340 – odpady **17 750,-Kč**

- z roku 2013 na účtu 3150341 – psi **360,-Kč**

- nedoplatky z fakturace vodného z roku 2012 ve výši **25 832,-**

Je nutné nastavit pravidla pro vymáhaní poplatků a platby za vodné, dále je nutné dbát aby závazky nebyli promlčeny.

**Obec eviduje závazky k 31.12.2013**

- na účtu 321 závazky za dodavatele v hodnotě **7 290,-Kč** ( pohledávky jsou ve lhůtě splatnosti)

- na účtu 324 krátkodobé finanční závazky **439 700,-Kč** jsou zde evidovány 4 x 50 000,- záloha na zasíťování za pozemky na Vápence (nutno uzavřít dohody o smíru, aby se peníze mohli vrátit, byli vybrány na základě neplatné smlouvy o zasíťování ZO nikdy tuto smlouvu neprojednalo). Jedná se o pozemky 103/11, 103/5, 103/5, 103/7

Dále je zde evidován doplatek za parcely 103/13 a 103/14, není uzavřena dohoda o smíru, obec nemůže bez uzavření dohody o smíru finanční prostředky využít. Po konzultaci s auditorem je částka evidována na krátkodobých finančních závazcích. Nutné celou záležitost dořešit.

**Obec eviduje závazky za zaměstnance k 31.12.2013**

- na účtu 331 závazky za zaměstnance ve výši 43 399,- Kč ( závazky jsou ve splatnosti)

- na účtu 336 zaúčtování s OSSZ a ZP ve výši 14 487,- ( odvody byli v roce 2014 uhrazeny v řádném termínu)

- na účtu 342 daně ve výši 7 826,-

- na účtu 378 zákonné pojištění za zaměstnance ve výši 430,-Kč

**Obec je účastníkem soudních sporů, které by mohli mít vliv na hospodářský výsledek**

Soudní spor o určení vlastnického práva k nemovitosti 6/1 vedeného u Okresního soudu v Kolíně

spisová značka 6 C 4/2013

trestní oznámení na neznámého pachatele ve věci prodeje pozemků na Vápence vedeného pod č. j. KRPS-137465-2TČ-2012-010481

Odvolání ve věci trestního řízení vedenému proti Jaroslavu Chudobovi pod č.j.  sp. zn. 3T 78/2013

**Vyúčtování účelové dotace přidělené obcí Libenice v roce 2013 – Junák středisko Červené Pečky**

Předložen přehled dokladů hrazených z poskytnuté dotace. Výše dotace 5 000,-Kč. Vyúčtování doloženo na 8 072,-Kč

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

 **Vyúčtování kulturní komise za rok 2013- přidělené finance 16 000,-Kč**

**Maškarní bál- 1 638,-Kč** ( materiál 1246,-, občerstvení 392,-)

**Čarodějnice- 3 851,-Kč** ( materiál 720,-, občerstvení 3 131,-)

**Loučení s prázdninami – 6 000,-Kč** ( občerstvení/dárky- děti 1 880,-, občerstvení 4 120,-) příjem nebyl v tabulce uveden. Informace o vstupném viz. níže vyjádření předsedy kulturní komise\*.

**Mikulášská – 4 000,-Kč** ( vystoupení čert, Mikuláš)

**Celkem : 15 489,-Kč**

* (vyjádření předsedy kulturní komise ke vstupnému)
1. ***vstupné bylo uvedeno na letácích akce, nebo jak byli návštěvníci informováni o vstupném ?***

návštěvníci byli o ceně informování u vstupu, kde byla napsána, byli informování i ústně výběrčím J.Černým, jeden platící s dobrovolníků.

1. ***jaká byla nastavena pravidla pro vstupné ( platící od 15, nebo do 18, nebo každý návštěvník?)***začalo se vybírat vstupné po skončení akce po programu pro děti, když skončilo vystoupení M.Peškové a ukázky bojového sportu. cca ve 20h
2. ***kolik bylo platících účastníků akce.***platících účastníku bylo asi 45, lístky kolik bylo vybráno jsou v trezoru jak víš, p.Panicová mě zdělila, že tě o tom bude informovat,přesný počet si již nepamatuji.
3. ***kolik účastníků bylo od platby osvobozeno***

já a asi někteří pořadatelé, již se přesně nepamatuji

1. ***byly vstupenky označeny pořadatelem akce- Obec Libenice***

nebyli, já vím chyba

1. ***jak byla hodnota vstupenky***

50,-kč ,byla dohodnuta s těmi co se podíleli na přípravě této akce, a nestrávili jsme tam zrovna málo času.

1. ***jak bylo se vstupným naloženo***

vstupné bylo použito na vystoupení taneční skupiny Rasputin, jak víš. nebyl však vybrán dostatek peněz a proto jsem jej doplatil jako i vystoupení kapely kde od obce byl příspěvek 4000,-kč a já doplácel 2000,-kč,

Tvé dotazy považuji za nesmyslné a jako buzeraci, po bitvě je každý generál, měla jsi tyto požadavky požadovat před akcí!!!!Papírování čest P.N.

***Ještě jedna poslední otázka pro doplnění, kdy že jsi informoval zastupitelstvo nebo starostku, že na akci pořádanou pod hlavičkou obce bude vybíráno vstupné ? Jen abych si ujasnila, kdy jsem se měla před akcí informovat na tyto skutečnosti***

již si nepamatuji, zřejmě na pracovní schůzce, ale je logické že se někde ten zbytek peněz musí získat, cena byla dle mé poptávky poloviční jak u podobných akcí

**Předložena dohoda o narovnání s firmou DALFOS s.r.o.,** předložen stavební deník a vyjádření stavebního dozoru o přerušení stavby.

**Zhodnocení hospodaření obce za období 1-12/2013**

Náklady : spotřeba materiálu 93 711,91 CZK

 Spotřeba energií 280 149,84,-CZK

 Cestovné 817,-CZK

 Ostatní služby 728 533,93 CZK

 Mzdové náklady 822 464,-CZK

 Zákonné soc. pojištění 185 545,- CZK

 Jiné daně a poplatky 7 374,-CZK

 Dary 3 154,-CZK

 Odpisy majetku 364 466,-CZK

 Prodané pozemky 7 250,-CZK

 Opravné položky -10 946,60,CZK

 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 13 869,30 CZK

 Ostatní náklady z činnosti 15 208,-CZK

Náklady na transfery 129 141,40 CZK

Daň z příjmu 101 840,-CZK

**Náklady celkem k 31.12.2013 2 810 089,78 CZK**

Výnosy : výnosy z prodeje vlastních výrobků 77 368,-CZK

 Výnosy z prodeje služeb 1 559,-CZK

 Výnosy z pronájmu 194 418,-CZK

 Výnosy z prodaného zboží 380,- CZK

 Výnosy z místních poplatků 700,-CZK

 Výnosy z místních poplatků 142 441 ,-CZK

 Ostatní výnosy z činnosti 202 043,80 CZK

 Úroky 40 189,88 CZK

 Výnosy z transferů 283 654,02 CZK

 Výnosy se sdílených daní a poplatků 3 072 203,02 CZK

**Výsledek hospodaření před zdaněním 1 330 515,40 CZK**

**Výsledek hospodaření běžného účetního období 1 228 675,40 CZK**

**Vyjádření ke kontrole**

Starosta obce / účetní obce : bez připomínek

Předseda kulturní komise : bez připomínek

Zpráva z kontroly projednána dne : 24.2.2014

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 4Q 2013 a pověřuje předsedu předložením zprávy zastupitelům .

.

Pro: 3

Proti: 0