

Obecní úřad Řícmanice		Číslo dopor.: <i>osobně</i>
Došlo dne: <i>28. 5. 2019</i>		Zpracovatel: <i>KAC</i>
C.j.:		Ukládací znak:
Příloha:		

Finanční výbor zastupitelstva obce Řícmanice – zápis č.2 ze schůze (02/2019)

Datum a místo konání: 19.3.2019 16:30, OÚ Řícmanice

Přítomni členové FV: Eva Lišková, Pavlína Beurskens, Jan Mařata (jednání se účastnil vzdáleně telefonicky po dobu jednání)

Omluveni členové FV: ---

Přítomni nečlenové FV: Simona Malá (místostarostka obce), Eva Valná (účetní obce), Petra Katolická (administrativní pracovník OÚ)

Program jednání Finančního výboru zastupitelstva obce Řícmanice (dále též FV):

1. Projednání procesu zpracování účetnictví, pravidel a způsobu kontroly účetních dokladů
2. Podrobnější projednání procesu fakturace (přijaté faktury)
3. Podrobnější projednání ostatních procesů spojených s účetnictvím – vedení pokladny aj.
Všechny výše uvedené body ve smyslu popisu dosavadního stavu a diskuse navrhovaného či požadovaného budoucího stavu.

Technická informace:

Jednání FV bylo zahájeno bez fyzické přítomnosti předsedy FV, který se záhy připojil k účastníkům jednání vzdálenou formou a po celou dobu jednání byl v přímém telefonickém kontaktu. S ohledem na tuto skutečnost se FV předem rozhodl, že na tomto jednání nebude přijímat žádná usnesení.

Cílem jednání FV bylo zapojit vedení obce, účetní obce a všechny zúčastněné osoby, které se na obci mohou setkat s procesy účetnictví, a to za účelem diskuse k bodům programu.

Hlavní body diskuse a závěry jednání FV

K bodu 1) – Stanovení jednotlivých kontrol účetních dokladů od jejich pořízení až po proplacení:

- Předběžná řídicí kontrola – zjišťování dostatku finančních prostředků v rozpočtu. Měl by provádět správce rozpočtu. V případě obce paní účetní. Každý doklad by měl ihned po svém vzniku tzv. košilku. Dosud se to tisklo dodatečně = nesprávně. Na této košilce by se postupně podepisovali všichni, kteří kontrolují formální správnost i návaznost na rozpočet a dále pak i osoba, která zaúčtování provedla.

K bodu 2) – Přijaté faktury:

- Mezi přijaté faktury nedávat výzvy k platbě, apod.;
- vzhledem k neustálým upomínkám s pozdními platbami záloh u energií zvážit a zkusit zajistit inkaso z účtu se stanovením vhodného limitu;
- k přijatým fakturám na služby či dodávky materiálu by měla vždy být vztažena i objednávka nebo příslušná smlouva (netýká se to pravidelných plateb – elektřina, voda, telefony, atd.);
- navrhuje se neproplácet faktury před jejich zaúčtováním v účetním programu Triada (ze související diskuse totiž vyplynulo, že dosud to tak fungovalo, což také není správný postup);
- zjistit možnosti účetního programu Triada ve smyslu možnosti generování (přehledu) závazků.

K bodu 3) – Pokladna:

- navrhuje se jasně stanovit pravidla, co (které typy výdajů) lze proplácet z pokladny – přes pokladnu realizovat pouze drobné příjmy obce od občanů (místní poplatky za odpady, psy) a dále proplacení drobných nákupů na základě předložené paragonu;
- navrhuje se z pokladny nevyplácet hotově žádné typy mezd a neproplácet faktury přijaté (toto realizovat přes bankovní účty);
- stanovit zodpovědnosti za operace provedené přes pokladnu
 - za formální správnost odpovídá pokladník (na obci nyní paní Katolická)
 - za zaúčtování pokladní operace pak pracovník pověřený vedením účetnictví obce (nyní paní Valná)

Závěr

Z ostatní diskuse k projednávaným tématům vyplynulo, že dosud realizovaný stav v mnohých ohledech nevyhovuje ani pravidlům, která jsou kladena právními předpisy na obce v oblasti kontrolní činnosti. Interní pravidla, kterými lze obecně definovaná pravidla ještě upřesnit, je potřeba na obci revidovat či definovat znovu.

Účastníci jednání se většinou shodli, že výše popsaným bodům je potřeba věnovat další podrobnější pozornost, rozpracovat je do podoby interních směrnic, interních pravidel – a dále především je také následně uvést do praxe.

Členové finančního výboru vnímají za velmi přínosnou a již od počátku trvajících aktivní spolupráci vedení obce (jmenovitě paní místostarostky S.Malé) při jednáních FV týkajících se projednávané agendy, a rovněž na to navazující aktivitu směřující k prosazení navrhovaných změn v oblasti správy financí a kontrolní činnosti na obci.

Prezenční listina ze dne 19. 3. 2019

Ing. Jan Mařata

..... Mařata - telefonicky

Ing. Eva Lišková

..... Lišková

Bc. Pavlína Beurskens

..... Beurskens

S obsahem zápisu a popisem průběhu jednání souhlasí:

V Řícmanicích dne 29. 4. 2019

..... Mařata

předseda FV