

Finanční výbor zastupitelstva obce Řícmanice – zápis č.5 ze schůze (01/2020)

Datum a místo konání: 14.1.2020 18:00, OÚ Řícmanice

Přítomni členové FV: Jan Mařata, Eva Lišková, Pavlína Beuerskens

Omluveni členové FV: ---

Přítomni nečlenové FV: Simona Malá (místostarostka obce)

Obecní úřad Řícmanice			
Čj.			
Datum (čas) doručení	21.1.2020		
Zpracoval	Počet listů	Přílohy	
	2		
Spis. znak	Poč. listů	Poč. svazku	Jiný druh

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

1. Vyhodnocení činnosti FV za rok 2019
2. Plán činnosti na rok 2020
3. Stav informací o projektech realizovaných v obci
Diskuse

Usnesení č.01-01/2020

FV vyhodnotil stav naplnění přijatých usnesení FV z roku 2019:

- Řídící kontrola (viz Usnesení č.04-01/2019)
 - Evidence dodavatelů a odběratelů: prověřit u zastupitelstva realizaci tohoto doporučení
 - Evidence smluv: prověřit realizaci doporučení u zastupitelstva
 - Evidence plateb: prověřit u zastupitelstva (resp. v účetním systému)
 - Pravidla realizace řídicí kontroly: probíhá příprava směrnic.
FV doporučuje postup viz dále Usnesení č.04-01/2020
- Revize účetních a administrativních činností (viz Usnesení č.05-01/2019)
 - Revize rozdělení účetních činností a kompetencí: po roce od projednání s externí účetní prověřit stav realizace navržených opatření
 - Revize interních pravidel pro zadávání veřejných zakázek: prověřit realizaci u zastupitelstva
 - Uložení volných finančních prostředků obce na úročných bankovních účtech: zatím nebylo realizováno (zejména z důvodu plánovaných investic)
 - Snížení výdajů za bankovní poplatky: bylo realizováno částečně dohodou s ČS a.s., výsledný stav však stále není uspokojivý. Nadále existuje prostor pro snižování nákladů (např. převedení finančních transakcí na již zřízený bezpoplatkový transparentní účet ve Fio bance).
FV doporučuje, aby bezhotovostní úhrady místních poplatků za rok 2020 byly stanoveny ve prospěch transparentního účtu zřízeného obcí ve Fio bance.
- Kontroly účetních dokladů (viz zápis číslo 02/2019)
 - Provéřít stav jednotlivých navržených kroků u zastupitelstva
- Zpracování přijatých faktur (viz zápis číslo 02/2019)
 - Provéřít stav jednotlivých navržených kroků u zastupitelstva
FV se v následujícím období zaměří na podrobnější kontrolu bezhotovostních operací na bankovních účtech obce.

- Pokladna (viz zápis číslo 02/2019)
 - Provéřit stav jednotlivých navržených kroků u zastupitelstva
FV se v dalším období zaměří na podrobnější kontrolu provedených hotovostních transakcí v pokladně.
- Školkové (viz Usnesení č.02-03/2019)
 - Téma výše školkovného bylo projednáno zastupitelstvem. FV doporučuje znovu projednat pro následující období (školní rok).
 - V rámci přípravy rozpočtu MŠ na rok 2020 znovu revidovat výdaje MŠ za rok 2019 pro správné stanovení výše přiděleného rozpočtu na rok 2020.
- Náklady na odpady a výše místních poplatků (viz Usnesení č.03-03/2019)
 - Doporučená revize výše místních poplatků byla provedena a zastupitelstvo schválilo jejich plošné zvýšení pro rok 2020 (doporučení FV neprovádět plošné zvýšení přitom nebylo akceptováno z důvodu stále se zvyšujících nákladů obce na odpadové hospodářství).
 - Doporučení FV zvýšit místní poplatky majitelům nemovitostí, ve kterých není přihlášen nikdo k trvalému pobytu, nebylo zohledněno vůbec.
- Transparentní účty obce (viz Usnesení č.01-04/2019)
 - Doporučení nastavit účet obce č. 2901372652/2010 u Fio banky jako transparentní bylo realizováno (odkaz na tento transparentní účet byl stejně jako v případě ČS doplněn na webové stránky obce).
- Audit účetnictví (viz Usnesení č.02-04/2019)
 - Doporučení sjednat smlouvu o auditu s externí auditní firmou (jinou než v předchozích letech) bylo v závěru roku zastupitelstvem zvažováno (zodpovědnost za tuto otázku převzala paní místostarostka). Vzhledem k termínu lhůty pro oznámení výběru auditní firmy je nutné nyní urychleně učinit výběr auditorské firmy a rozhodnutí. Ze současné situace vyplývá poučení, že v následujících letech je potřeba začít provádět výběr auditorské firmy mnohem dříve v průběhu roku.
- Pravomoci kontrolního výboru (viz Usnesení č.03-04/2019)
 - Pravomoci KV byly projednány na zastupitelstvu. Výsledkem bylo zastupitelstvem přijaté a schválené usnesení č.71 – 8/2019: *„Zastupitelstvo obce Řícmanice pověřuje finanční a kontrolní výbor kontrolou všech smluv a dokumentace uzavřených obd Řícmanice bez omezení.“*
 - Zveřejnění informací k projektům viz Zápis č. 04/2019 bylo provedeno dosud pouze částečně (nebyly zveřejněny informace k projektu Výstavba turistické stezky v Řícmanicích – FV k tomu doporučuje postup dále viz usnesení č.03-01/2020).

Usnesení č.02-01/2020

FV definuje plán činnosti na rok 2020 v minimálním rozsahu (nezahrnuje operativní a neplánované úkoly určené FV nebo delegované na FV zastupitelstvem obce v průběhu roku) takto:

- konzultace a příprava pravidel pro pořizování a oběh účetních dokladů
- konzultace přípravy rozpočtu obce a obcí zřizovaných organizací na rok 2020
- závěrečný účet za rok 2019
- kontrola zprávy o auditu účetnictví za rok 2019
- pravidelná kontrola hotovostních i bezhotovostních operací s finančními prostředky obce
- průběžná kontrola účetnictví a spolupráce při inventarizaci majetku za rok 2020
- konzultace k přípravě rozpočtu na rok 2021

Usnesení č. 03-01/2020

FV vyzývá zastupitelstvo, aby znovu projednalo a schválilo zveřejnění informací o projektu – viz Zápis ze schůze KV a FV č. 4 ze dne 26.9.2019 bod č. 2, které byly předmětem kontroly KV a FV, a o kterých bylo rozhodnuto je nezveřejňovat do lhůty 31.12.2019 (tato lhůta již uplynula).

Usnesení č. 04-01/2020

FV diskutoval společně s přítomnou místostarostkou stav přípravy návrhu interních pravidel pro pořizování a oběh účetních dokladů.

FV doporučuje, aby v rámci urychlení nabytí připravovaných pravidel byla tato rozdělena na dílčí dokumenty předložitelné ke schválení dříve, než bude dokončen obsahově rozsáhlý komplexní materiál.

Diskuse

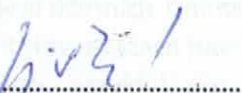
FV se v průběhu roku potýkal s nedostatečnými podklady z obce týkající se zejména projektů, dotací, závěrečného účtu obce za rok 2018 (projednáván v 06/2019), prováděného auditu. Bez včasných a kvalitních podkladů nemá v zásadě FV možnost efektivně pracovat. Dlouhodobě FV poukazuje na nefunkční systém řídicí kontroly (procesy schvalování smluv, kontroly a proplácení závazků obce). Je nutné co nejdříve dopracovat interní směrnici (soubor interních pravidel řídicí kontroly), aby se zamezilo neefektivnímu (neekonomickému) hospodaření s finančními prostředky obce do budoucna.

Prezenční listina ze dne 14. 1. 2020

Ing. Jan Mařata

..... 

Ing. Eva Lišková

..... 

Bc. Pavlína Beuerskens

..... 