

Obecní úřad Řícmanice			
Čj.			
Datum (čas) doručení 14.4.2021			
Zpracoval	Počet listů	Přílohy	
Spis. znak	Poč. listů 3	Poč. svazků	Jiný druh

Finanční výbor zastupitelstva obce Řícmanice – zápis č.9 ze schůze (09/2021)

Datum a místo konání: 19.1.2021 (virtuální prostor, telekonference)

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

Omluveni členové FV: ---

Přítomni nečlenové FV: ---

S ohledem na situaci v České republice v souvislosti s nálezou COVID-19 se FV pro účel této schůze nescházel fyzicky, ale schůzi realizoval formou prostředků dálkové komunikace. S níže uvedenými informacemi a přijatými závěry vyjadřují členové FV souhlas svým podpisem.

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

1. Rekapitulace výsledků posledních jednání a aktuální témata
 2. Plán činnosti na 1Q/2021
- Diskuse

Ad 1) Rekapitulace výsledků posledních jednání a aktuální témata

Dne 19.1.2021 proběhlo druhé dílčí přezkoumání hospodaření obce Řícmanice za rok 2020 (dále jen druhé dílčí přezkoumání), a to kontrolory z Krajského úřadu JmK. V rámci něj byly též diskutovány podněty a doporučení z prvního dílčího přezkoumání.

V návaznosti na informace uvedené k bodu č.1 zápisu z jednání FV č.8 (08/2020) je možno za FV konstatovat, že opatření navržená na základě výstupu (doporučení) z prvního dílčího přezkoumání hospodaření obce Řícmanice za rok 2020 (realizováno 9.9.2020 za účasti kontrolorů z Krajského úřadu JmK) byla částečně realizována.

Jedním z výstupů druhého dílčího přezkoumání je mimo jiné i dílčí závěr, že v oblasti zveřejňování smluv v registru smluv:

https://zakazky.dlc.cz/profile_display_294.html?state=all&archive=ALL&otype=all&contract_place=

nebyla ze strany obce Řícmanice ke dni 31.12.2020 tato povinnost řádně splněna, a to v případě veřejné zakázky malého rozsahu na dodávku s názvem „Řícmanice – dopravní automobil“. I přes upozornění v prvním dílčím přezkoumání toto starosta obce do termínu druhého přezkoumání nenapravil, bylo tak učiněno až na výzvu kontrolorů v rámci druhého přezkoumání.

Celkový závěr druhého přezkoumání však konstatuje, že **nebyla zjištěna žádná závažná rizika**, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření obce v budoucnosti.

Dále FV uvádí konkrétní činnosti (i na základě doporučení z prvního dílčího přezkoumání), které byly v posledním období diskutovány či realizovány:

- Zapojení FV do kontroly měsíčních závěrek za účelem dohledu nad stavem finančních prostředků na jednotlivých kapitolách rozpočtu daného roku a možnosti sekundární informace pro vedení obce (primární kontrolu provádí odpovědná účetní obce)
 - o Přijatý závěr: Realizace na úrovni kontrol v účetním systému není účelná, s ohledem na způsob nastavení a funkce účetního systému. Sekundární kontrola může být

efektivní tak, že FV na měsíční bázi zkontroluje stav a naplnění jednotlivých paragrafů rozpočtu za uplynulý měsíc a zjištění předá (komunikuje) s vedením obce / zastupitelstvem.

- Se sekundární kontrolou v navrženém smyslu začne FV počínaje rokem 2021, realizace na měsíční bázi však není považována s ohledem na charakter změn v průběhu měsíční periody za nutno, bude provedena minimálně 1x za 3 měsíce.
- Po prvních kontrolách provedených v tomto smyslu vyhodnotí FV spolu s vedením obce přínosy a pokračování v této aktivitě.

- Hodnocení nutnosti přijetí rozpočtových opatření

- Usnesení zastupitelstva obce č.113 – 14/2020
- Usnesení zastupitelstva obce Řícmanice č. 114 – 14/2020
 - Usnesení FV č.01-08/2020 (doporučení FV bylo z velké části zohledněno při jednání zastupitelstva a do rozhodnutí k tomuto bodu – včetně usnesení).
- **K oběma výše uvedeným usnesením byly v rámci druhého dílčího přezkoumání vzneseny připomínky ze strany kontrolorů ve smyslu nejasné formulace a významu usnesení vůči záměru, s jakým bylo přijato (toto bude projednáno se zastupiteli).**

- Průběžné naplnění Usnesení FV č.02-08/2020

Stav k 31.12.2020 a výsledky pro:

- a) kontrolu aktuálního stavu vyúčtování dotace na projekt turistické lesní stezky – zde je nejprve potřeba shromáždit veškeré podklady, včetně komunikace vedení obce s dotčenými orgány a třetími stranami (vyžádat od starosty obce) – *k uvedenému datu FV nemá nové informace a zjištění.*
- b) finanční toky a platby od Hřiště Řícmanice z.s. (dále jen Hřiště) v souvislosti s přefakturací za energie a vodu (kontrolu, zda je přeúčtováno vše, co bylo dodavatelem energií a vody účtováno na obec a náleželo Hřišti, aktuální bilance Hřiště tj. výše zbývajících závazků vůči obci) – zde je rovněž potřeba shromáždit veškeré podklady pro kontrolu uvedeného (vyžádat od starosty obce nebo místostarostů, jedná se zejména o účetní dokumentaci) – *k uvedenému datu FV nemá nové informace a zjištění. Kontrolu přeúčtování jinak pravidelně provádí odpovědná účetní obce.*
Pozn.: Obojí je za FV potřeba ověřit a potvrdit nejpozději do okamžiku přípravy a zpracování závěrečného účtu obce za rok 2020 (tj. v průběhu 1.pololetí 2021)
- c) stav vymáhání dluhu od paní Hájkové (kiosek 2018) – Zastupitelstvo už na podzim 2019 pověřilo starostu obce, aby to dořešil s JUDr. Klimešem (podání žaloby), nutno tedy prověřit aktuální stav – zde je potřeba opět vyžádat podklady a písemnou komunikaci od starosty obce, který v dané věci komunikuje s právním zástupcem (jinak postup při vymáhání starých pohledávek je součástí závěrek) – *k uvedenému datu FV nemá nové informace a zjištění.*
- d) připomínkování připravované Směrnice pro vedení účetnictví a oběh účetních dokladů – *k uvedenému datu platí, že připomínkování směrnice je v procesu mezi odpovědnou účetní obce a obcí (zastřešuje místostarostka paní Simona Malá). Připomínky budou projednány FV a zastupitelstvem v období 1Q 2021.*
- e) inventury za rok 2020 – součinnost FV při realizaci:
FV se podílel na fyzických inventurách majetku obce v několika oblastech (za obecní úřad, projekt INTERREG, knihovnu aj.).

Ad 2) Plán činnosti na 1Q/2021

- pokračování v realizaci stanovených úkolů na 4Q/2020
- pokračování v připomínkování a realizaci připravovaných směrnic v plánovaných oblastech na základě výzvy o součinnosti od vedení obce / zastupitelstva (vedení účetnictví obce, cestovní náhrady, zadávání veřejných zakázek)

Usnesení č.01-09/2021

FV konstatuje, že je potřeba v 1Q 2021 pokračovat a dokončit úkoly plánované z 4Q /2020 výše též zmíněné. Průběžný stav zjištěných informací a výstupy je nutno více diskutovat na úrovni pracovních jednání zastupitelstva.

Usnesení č.02-09/2021

FV se při součinnosti na zpracování fyzických inventur zaměřil i na metodická doporučení. Jedním z nich je návrh na realizaci opatření inventarizovaného majetku inventárními štítky (s výjimkou případů, kde opatření majetku inventárním štítkem není s ohledem na charakter předmětu vhodné). Toto opatření výrazně přispěje k orientaci a identifikaci konkrétního majetku při fyzických inventurách.

Dále FV doporučuje ověřit, zkontrolovat a v odůvodněných případech opravit informace o inventarizovaném majetku v účetním systému, zejména pak drobné formální nálezy sporných označení inventárního identifikátoru (duplicity, překlepy v číselné řadě) u vybraných položek. Podklady k tomuto předány a diskutovány s místostarostkou paní Simonou Malou a odpovědnou účetní obce paní Evou Valnou. Následně bylo ověřeno, v odůvodněných případech opraveno a předána informace FV. Na základě toho je možné dokončit provedení fyzického opatření majetku inventárními štítky dle návrhu v předchozím odstavci.

Diskuse

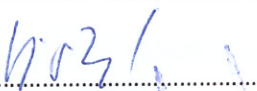
FV se shoduje a potvrzuje fakt, že úspěšnost činnosti a akceschopnost realizace je přímo závislá na kompletnosti a včasnosti výměny informací (včetně zajištění podkladů) mezi vedením obce/zastupitelstvem a FV, a to zejména v bodech, kde je FV požádán o konkrétní součinnost.

Prezenční listina (se závěry souhlasí) ze dne 19. 1. 2021

Ing. Jan Mařata

..... 

Ing. Eva Lišková

..... 

Bc. Pavlína Beurskens

..... 