

Finanční výbor obce Kaliště

Kaliště 53, 251 65 Ondřejov

Zápis finančního výboru obce Kaliště z kontroly provedené dne 6. 5. 2014 a 7.5.2014, předmět kontroly – kontrola hospodaření obce Kaliště za rok 2014.

Složení finančního výboru:

- Renáta Budigová – předsedkyně výboru
- Ing. Jana Havlíčková – členka
- Ing. Zdeněk Vaněk – člen – omluven 6.5.2014

Dále přítomni:

- Mgr. Eva Nečesaná – místostarostka

Poslední kontrola finančního výboru obce Kaliště před kontrolou uvedenou v tomto zápise byla uskutečněna dne 31. 3. 2014.

Body jednání:

1. Kontrola provedených oprav

Zápis FV ze dne 28. 11. 2013 – doklad na 500 Kč – natěračské a malířské práce předložen.

Zápis FV ze dne 11. 12. 2013 – Trvá dohledat účel platby 600 Kč – BV 96 ze dne 22. 5. 2013 (příjemce částky zřejmě Chopos, svazek obcí).

Zápis FV ze dne 6. 1. 2014:

- BV č. 110174 (rok 2013) – oprava rozpočtové položky (RP) z 5169 na 5137 (nákup drobného dlouhodobého majetku – oprava provedena (doklad číslo 920017); oprava nákladového účtu u související fa č. 143 - oprava z 042 na účet 558 (doklad číslo 920014).
- BV č. 110187 (rok 2013) – výdaje na dětské hřiště byly původně účtovány jako pasport obecního úřadu, částka 14 520 Kč – neopraveno. V účetním období roku 2014 odúčtovat částku z účtu 042 (nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – dětské hřiště Poddubí).
- BV č. 110194 (rok 2013) – původně nebyla ke kontrole předložena faktura za mobily (částka 2 585,53 Kč) – bude předmětem příští kontroly
- BV č. 110200 (rok 2013) – původně nebyla ke kontrole předložena faktura za osobní certifikát (částka 278,40 Kč) – faktura předložena.

Zápis FV ze dne 8. 1. 2014:

- BV č. 110205 ze dne 6. 11. 2013 kačírek na dětské hřiště zaúčtován jako spotřeba materiálu a ne jako investiční náklad – opraveno účetním dokladem číslo 920014 ze dne 31. 12. 2013.

Zápis FV ze dne 9. 1. 2014:

- neoprávněně vyplacené cestovní náklady člena volební komise ve výši 498 Kč (výdajový doklad 13000455 ze dne 28. 11. 2013) neopraveno, bude dle slov účetní vypořádáno do konce května 2014.
- přijatá faktura č. 130001, zaplacená dne 15. 1. 2013 – oprava účtování neprovedena.
- přijatá faktura č. 130014 z 11. 1. 2013 (mazání stromků) neoprávněně nárokováno DPH – oprava provedena (doklad číslo 920013).
- přijatá faktura č. 130016 – projekt na stavbu umístění herních prvků hřiště Poddubí, částka 6 050 Kč – opraveno, přeúčtováno ze služeb na pořízení majetku (účetní doklad 920014).

Zápis finančního výboru obce Kaliště ze dne 6.5.2014, 7.5.2014

- přijatá faktura č. 130035 – lesnické práce ze dne 25. 2. 2013, částka 18 428 Kč původně nebylo odečteno DPH – opraveno účetním dokladem 920013.
- přijatá faktura č. 130072 – zalesňování, částka 39 422 Kč, původně nebylo odečteno DPH – opraveno účetním dokladem 920013.
- přijatá faktura č. 130085 – plovoucí čerpadlo, částka 33 848 Kč, původně účtováno na účet 501 – Materiál, jedná se však o drobný dlouhodobý hmotný majetek k zaúčtování na účet 558. Neopraveno.
- přijatá faktura č. 130098 rozbory pro územní plán ze dne 31. 5. 2013, částka 45 000 Kč, původně účtováno na účet 401 namísto účtu 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek. Dosud neopraveno, nutno opravit v účetním období roku 2014.
- přijatá faktura č. 130109 ze dne 17. 5. 2013 revize elektrospotřebičů, částka 3 420 Kč – předložit jednotlivé revize – bude předmětem příští kontroly
- ČEZ – účtování nákladů za spotřebovanou elektrickou energii do nákladů – účtování opraveno účetním dokladem číslo 920026 a 920027 ze dne 31. 12. 2013.

2. Kontrola mezd 2013

Byla zahájena kontrola mezd za rok 2013, v některých měsících bylo zjištěno chybné účtování na straně MD a D účtů vztahujících se ke mzdám, čímž došlo v rozvaze k 31.12.2013 k vykázání pohledávek za zdravotními pojišťovnami a finančním úřadem.

Finanční výbor ukládá paní účetní provést rekapitulaci mezd za rok 2013, dohledání zjištěných rozdílů a provedení potřebných oprav.

Zapsala: Ing. Jana Havlíčková, Ing. Zdeněk Vaněk

Kaliště dne 6. 5. 2014, 7.5.2014

.....
Renáta Budigová,
předsedkyně fin. výboru

.....
Mgr. Eva Nečesaná,
místostarostka a hlavní účetní