

# Finanční výbor obce Kaliště

Kaliště 53  
Ondřejov 251 65

**Zápis finančního výboru obce Kaliště z kontroly provedené dne 24. června 2013, 1. července 2013, 25. července 2013, 26. srpna 2013, 12. září 2013, 18. září 2013 a 23. září 2013, předmět kontroly – kontrola hospodaření obce Kaliště za rok 2013.**

Složení finančního výboru:

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

Dále přítomni:

- Mgr. Eva Nečesaná – místostarostka
- Ing. Renata Nečesaná – starostka (přítomna ne u všech výše uvedených kontrol).

Poslední kontrola finančního výboru obce Kaliště před kontrolami uvedených v tomto zápise byla uskutečněna dne 17. 6. 2013.

Body jednání:

## **1. Kontrola pokladny 2013**

Rozdíl stavu peněžních prostředků mezi pokladnou a výkazem FIN 2-12 (stav pokladny) ve výši 7.021 Kč k 30. 4. 2013 byl způsoben neúplným proúčtováním některých příjmových a výdajových pokladních dokladů. U zjištěných případů musí být provedeno úplné zaúčtování zjištěných pochybení. Následně bude znovu překontrolováno.

Rozdíl mezi pokladnou a výkazem FIN 2-12 (stav pokladny) ve výši 7.979 Kč k 31. 5. 2013 byl způsoben neúplným proúčtováním některých příjmových a výdajových pokladních dokladů. Finanční výbor požaduje provést a předložit provedenou opravu na příští kontrole finančního výboru.

Kontrola pokračovala dne 1. července 2013 od dokladu č. 219 po doklad č. 235 ze dne 7. 6. 2013.

Kontrola pokračovala dne 25. července 2013 od dokladu č. 236 k dokladu č. 271 ze dne 28. 6. 2013. Stav pokladny ke dni 30. 6. 2013 dle pokladních dokladů činí 22.504 Kč a dle výkazu FIN 2-12 částkou 25 483 Kč. Zjištěn rozdíl ve výši 2 979 Kč. Finanční výbor požaduje provést a předložit opravu zjištěných nedostatků v účtování.

Celkově byla provedena kontrola pokladny od dokladu č. 118 do dokladu č. 343 ze dne 31. 8. 2013 za měsíce duben, květen, červen, červenec a srpen 2013.

## **Účtování pokladních dokladů**

Příjmový pokladní doklad č. 314 ze dne 20. 8. 2013 na částku 58.661 Kč, prodej dřeva – opravit účtování.

Zápis finančního výboru obce Kaliště ze dne 24.6., 1.7., 25.7., 26.8., 12.9., 18.9. a 23.9. 2013



Výdajový pokladní doklad č. 330 ze dne 30. 8. 2013 na částku 1.530 Kč, mzda vztahující se k odpadům – přeúčtovat na par. odpady.

Dne 12., 18. a 23. září 2013 byla provedena za účasti Mgr. Nečesané, Ing. Havlíčkové a Ing. Vaňka kontrola oprav účtování pokladních dokladů. Některé původně účtované pokladní doklady byly opraveny následujícími doklady: 920001-920007 ze dne 18. 9. 2013 a pokladními doklady P13000332 až V13000343 ze dne 31. 8. 2013. Opraveny byly tyto doklady: VPD (výdajový pokladní doklad) č. 2, VPD 18, PPD (příjmový pokladní doklad) 25, PPD 26, PPD 28, PPD 29, VPD 37, VPD 40, VPD 50, VPD 61, PPD 70, PPD 72, VPD 78, VPD 90, VPD 91, VPD 99, VPD 100, VPD 101, VPD 104, VPD 110, VPD 118, VPD 119, PPD 121, VPD 126, VPD 161, VPD 163, VPD 195, VPD 198, VPD 199, VPD 200, VPD 213, VPD 271, PPD 280, PPD 284, PPD 287, PPD 288, PPD 289.

### **Stav pokladny**

Ke dni 31. 8. 2013 stav pokladny 18.169 Kč, stav podle FIN 2-12 je 15.879 Kč, zjištěn rozdíl ve výši 2.290 Kč. Finančnímu výboru budou předloženy ke kontrole opravné doklady.

### **Výkaz FIN ve stavu k 31. 8. 2013:**

Z výkazu FIN 2-12 k 31. 8. 2013 vyplynula potřeba sjednotit platby za dřevo, par. 1031 a par. 1032.

Par. 3612 – příjmy z pronájmu pozemků, částka 72.500 Kč nepatří do bytového hospodářství (zřejmě platba T-Mobile) – nutno správně identifikovat platbu.

Par. 3612 pol. 5169 (bytové hospodářství) neobsahuje výdaj za odvoz fekálií v částce 27.600 Kč (platba 17. 6. 2013).

U výdajů ujasnit par. 1031 – Pěstební činnost a par. 1032 Podpora ost. prod. činností.

Par. 3631 pol. 5154 – výdaje za elektřinu veřejné osvětlení pouze v částce 11.160 Kč k 31. 8. 2013 neodpovídá realitě – nutno dohledat skutečné platby za elektřinu na veřejné osvětlení.

Par. 3635 – Územní plánování, je třeba dohledat zaúčtování platby ve výši 45.000 Kč (platba 26. 6. 2013) za práce související s pořízením územního plánu (Ing. Arch. Soukeníková), jelikož FIN vykazuje tohoto paragrafu 0 Kč.

Par. 5512 – Požární ochrana/dobrovolná činnost, je třeba na tento paragraf zaúčtovat výdaje za revizi dýchací techniky ve výši 15.958 Kč (platba 17. 6. 2013), nákup plovoucích čerpadel ve výši 33.848 Kč (platba 17. 6. 2013).

Par. 6171 – Činnost místní správy; pol. 5031 soc. pojištění ve výši 1 463 Kč a pol. 5173 cestovné – předložit prvotní doklad, doložit oprávněnost účtování na § a pol.

## **2. Bankovní výpisy 2013**

Kontrola prováděna od bankovního výpisu č. 56 do výpisu č. 62 ze dne 31. 3. 2013. Stav bankovního účtu k 31. 3. 2013 činí 498.045,05 Kč.

Kontrola prováděna dne 25. července 2013 od bankovního výpisu č. 63 z 1. 4. 2013 do výpisu č. 64 ze dne 2. 4. 2013.

Kontrolou dne 23.9.2013 bylo zjištěno u bankovního výpisu č. 73 z 18.4.2013 z Komerční banky duplicitní účtování mezd do nákladů na účet 521, do nákladů jsou mzdy účtovány



již při předpisu mezd. Při příští kontrole finančního výboru bude provedena kontrola účtování mezd.

Bankovní výpis č. 65 ze dne 3.4.2013 – není zaúčtována výdajová částka 1.000 Kč a 100 Kč.

Kontrola ze dne 23.9.2013 byla provedena do bankovního výpisu č. 73 ze dne 18.4.2013.

### 3. Vydané faktury 2013

Vydaná faktura č. 110015 z 1. 12. 2011, splatnost 31. 12. 2011, částka 34.771 Kč, odběratel Eko-kom – separované odpady, byla vydanou fakturou 130002 ze dne 11. 4. 2013 v celkové výši stornována. Je třeba prověřit důvod stornování nezaplacené faktury. Tato pohledávka byla vedena v inventurách k 31. 12. 2012.

K vydané faktuře č. 130004 ze dne 11. 4. 2013, částka vč. DPH 51.150 Kč, odběratel ČEZ, je třeba doložit smlouvu o zřízení věcného břemene s doložkou podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí, aby bylo zřejmé, zda se jedná o přijatou zálohu nebo výnos.

Byla provedena kontrola vydaných faktur k číslu 130012 ze dne 1. 7. 2013.

### 4. Různé

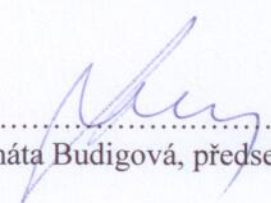
Finanční výbor upozorňuje, že je třeba, aby na úřadě byly založeny měsíční finanční a účetní výkazy podepsané oprávněnými osobami.

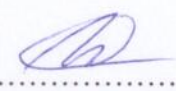
Finanční výbor požaduje, aby všechny účetní doklady byly podepsány odpovědnými osobami (hl. účetní, správce rozpočtu, příkazce).

Zapsal: Ing. Zdeněk Vaněk

Ing. Jana Havlíčková

Kaliště dne 23. 9. 2013

  
.....  
Renáta Budigová, předsedkyně finančního výboru

  
.....  
Mgr. Eva Nečesaná, místostarostka