

Zápis z jednání finančního výboru č. 3/2023

Účastníci: Ing. Šmedek Martin, Vlastimil Štrublík, Ing. Jana Hrůšová

Datum: 6.6.2023 od 18:00 hod do 19:30 hod

Místo/způsob jednání: zasedací místnost OU Letonice

Program:

- 1. kontrola usnesení
 - 2. FIN za Květen 2023
 - 3. ZŠ Letonice – výkazy k 31.3.2023
 - 4. MŠ Letonice – Výkazy k 31.3.2023
 - 5. Obec Letonice – Výkazy k 31.12.2022
 - 6. Rozpočet Obce Letonice k 31.12.2022
 - 7. Obec Letonice – Zpráva auditora
 - 8. Obec Letonice – výběr auditora pro rok 2023
 - 9. Obec Letonice – Termínované vklady
 - 10. Inventarizace účetnictví k 31.12.2022
-

Bod 1) kontrola usnesení

Soupis úkolů z předchozího jednání:

Tělovýchovná jednota Letonice, z.s.

Úkol: Předseda FV zajistí od spolku TJ Letonice, z.s. přehled příjmů za loňský rok zaměřený na příjmy za členství, příjmy za sportovní kroužky od členů, nečlenů. Dále FV žádá popis úhrad (ceník) za nabízené aktivity.

Závěr: Úkol trvá.

Bod 2) FIN – Květen 2023

FV prověřil FIN_Květen, s následujícími hodnotami:

Příjmy schválené po změnách: 33,839 mil CZK

Příjmy skutečné: 18,039 mil. CZK

Plnění je: 53,31%

...

Výdaje schválené po změnách: 33,699 mil. CZK

Výdaje skutečné: 11,839 mil. CZK

Plnění: 33,80 %

Mezi jednotlivými položkami nebyly shledány žádné anomálie v rámci plnění u příjmů, a čerpání u výdajů.

Závěr: FV bere na vědomí FIN_05.

Bod 3) ZŠ Letonice – výkazy k 31.3.2023

FV prověřil výkazy ZŠ, k 31.3.2023.

Hodnota aktiv: 3,930 mil. CZK

Stav bankovní účtu: 2, 12 mil. CZK

Závazky: 3,215 mil. CZK (z toho 1,125 výnos příštích období – dotace na činnost OU; 1,170 přijaté zálohy na transfery)

HV: 66 459,72 CZK

Závěr: FV bere na vědomí výkazy (Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát) k datu 31.3.2023 na vědomí.

Bod 4) MŠ Letonice – výkazy k 31.3.2023

FV prověřil výkazy MŠ, k 31.3.2023.

Hodnota aktiv: 3,573 mil. CZK

Stav bankovní účtu: 1,322 mil. CZK

Závazky: 2,958 mil. CZK (z toho 0,919 mil CZK výnos příštích období – dotace na činnost OU; 1,596 mil CZK přijaté zálohy na transfery)

HV: 95 013,74 CZK

Úkol: Předseda zajistí detail, vysvětlení k položce: - účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy – 1,596 mil. CZK

Závěr: FV bere na vědomí výkazy (Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát) k datu 31.3.2023. Předseda zajistí info k položce: - účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy – 1,596 mil. CZK

Bod 5) Obec Letonice – výkazy k 31.12.2022

FV prověřil výkazy Obce Letonice, k 31.12.2022.

Hodnota aktiv: 182,018 mil. CZK

Stav bankovní účtu, term. vkladů: 38,839 mil. CZK

Závazky: 3,716 mil. CZK

HV: 8, 480 mil CZK

Závěr: FV bere na vědomí výkazy Obce Letonice(Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát) k datu 31.12.2022 na vědomí.

Bod 6) Rozpočet Obce Letonice k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
třída 1 - Daňové příjmy	21 088 200,00	21 088 200,00	24 781 449,14
třída 2 - Nedaňové příjmy	2 350 900,00	3 070 900,00	3 657 089,17
třída 3 - Kapitálové příjmy	5 000 000,00	5 000 000,00	1 266 822,00
třída 4 - Přijaté transfery	1 702 900,00	2 516 000,00	1 265 826,89
Příjmy celkem	30 142 000,00	31 675 100,00	30 971 187,20

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
třída 5 - Běžné výdaje	27 931 400,00	26 548 400,00	19 401 151,86
třída 6 - Kapitálové výdaje	9 993 000,00	16 814 600,00	14 629 660,83
Výdaje celkem	37 924 400,00	43 363 000,00	34 030 812,69

FV prověřil rozpočet obce za rok 2022.

Závěr: FV bere na vědomí finální rozpočet obce Letonice k 31.12.2022

Bod 7) Obec Letonice – Zpráva auditora

FV prošel zprávou auditora. FV prošel přílohu B dané zprávy, popisující chyby v účetnictví.

Jde o chyby, které nemají charakter závažných nedostatků.

Jde primárně o:

- Zaúčtování na špatné analytiky nákladových či výnosových účtů
- Opomenutí zařazení majetku do evidence
- Nekompletnost přílohy účetní závěrky
- Chyba v položce: pořízení tiskárny ve výši 32,657 tis. CZK záměna rozvahového účtu za nákladový.

K dnešnímu dni, jsou již všechny chyby opraveny, dle pokynů p. auditora.

Závěr: FV bere na vědomí zprávu auditora za rok 2022

Bod 8) Obec Letonice – výběr auditora pro rok 2023

Obec má následující možnost volby:

- **Krajského auditora - bezplatně**
- **Auditora ze soukromé sektoru – placený (40 tis. Kč vč. DPH)**

Závěr: FV doporučuje opět zvolit auditora ze soukromého sektoru, firmu AUDIT BRNO, spol. s.r.o. Případně poptat jinou soukromou společnost.

Bod 9) Obec Letonice – Termínované vklady

V Červenci 2023 končí termínovaný vklad v UCB, a.s. na 10 mil. Kč, s úrokovou sazbou 5,81% p.a. Pro další období FV řešil nabídku dalších možností investic:

Aktuální nabídka :UNICREDIT – 5,81 % na 6M, 5,54% na 12M.

Z důvodu přebytku cca 13 mil. CZK na spořicí účet UCB, FV navrhuje zřídit další termínovaný vklad na 5 mil. CZK

Závěr: FV doporučuje prodloužit stávající termínovaný vklad u UCB na 10 mil. Kč za 5,81 % p.a. Úroková sazba je totožná jako aktuální nabídka. FV doporučuje uzavřít druhý termínovaný vklad u UCB, a.s. na 5 mil. Kč, na 6 měsíců za 5,81 % p.a. z důvodu přebytku financí na spořicí účtu.

Bod 10) Inventarizace účetnictví k 31.12.2022

FV prošel dokumenty týkající se inventarizace jednotlivých účtů účetnictví.

Závěr: FV bere na vědomí, bez připomínek.

Zapsal: Ing. Martin Šmedek

10.6.2023