

Zápis z jednání FINANČNÍHO VÝBORU obce Letonice č. 9-2/2012



Termín jednání : 9.5.2012 18.00 – 20.30 hod.
Místo konání : Horní zasedací místnost OÚ
Účastníci : Ing. Tomáš Jeřábek, Ing. Josef Marek - omluven,
Bc. Martin Šmedek, ing. Jiří Pospíšil, Bc. Pavel Novák
Pozvaní účastníci :
Zapisovatel : Ing. Jiří Pospíšil
Ověřovatel : Bc. Pavel Novák

Program :

- 1. KONTROLA PLNĚNÍ A PODPIS ZÁPISU FV Č.8-1/2012**
- 2. HODNOCENÍ ČERPÁNÍ A PLNĚNÍ ROZPOČTU ZA I A II. Q/2012**
- 3. REVIZE ROZPOČTOVÝCH POLOŽEK A JEJICH OPRAVNĚNOSTI ČERPÁNÍ**
- 4. ROZPOČTOVÝ VÝHLED A ROZPOČTOVÉ OPATŘENÍ Č.1/2012**
- 5. ODMĚŇOVÁNÍ ČLENŮ ZASTUPITELSTVA Z POHLEDU METODICKÉHO DOPORUČENÍ ÚSC K DATU 1.1.2011**
- 6. DISKUSE**

1. KONTROLA PLNĚNÍ A PODPIS ZÁPISU FV Č.8/2011

Úkol č.1/5-2011 *projednat v Radě požadavek FV na zdůvodnění návrhu (komentář) RO č.3, který byl z důvodu nepřítomnosti P. Nováka odložen na dnešní schůzi, stejně jako úkol č.3/6-2011 - projednat v Radě zadání plánu propagace obce – bc. Novák dodal komentář-úkol splněn.*

Předsedovi FV se i přes projednání a schválení v Radě, vč. projednání se zástupci NNO, nepodařilo ani napodruhé na březnové schůzi ZO prosadit schválení. Vyzval zastupitele, aby předložili své návrhy, jak má tedy FV, na základě čeho, provádět kontrolu poskytovaných prostředků z rozpočtu obce, když o některých poskytnutých zdrojích neexistují potřebné doklady (smlouvy, vyúčtování, ..) - tzn. úkol č.4/6-2011 zrušen pro nezájem zastupitelstva obce.

Reakce Rady na návrh FV k zavedení systému evidence majetku pro efektivnější způsob správy majetku – stanoven termín pro rozhodnutí rady 25.5.2012 doposud žádná.

FV nedostal odpověď na svůj návrh (viz. zápis č.6-2011), zabývat se záměry Rady na investice pro rok 2012 v souvislosti se schvalováním plánu rozvoje obce, který by současně obsahoval i záměry NNO a podnikatelských subjektů, které by mohly mít dopad na rozpočet obce a které by tvořily obsah návrhu rozpočtového výhledu na následující roky. Tento rozpočtový výhled by měl být schválen co nejdříve.

Úkol č.5/8-2011 - *ing. Jeřábek se na následujícím zasedání ŠR, jako člen Rady ZŠ zasadí o vytvoření výroční zprávy za 2011, která bude obsahovat také podrobnější sledování rozpočtu a bude veřejně přístupná. Obdobná zpráva bude zpracována ve spolupráci s ředitelkou MŠ. Požadavek na předkládání VZ zapracuje ing. Jeřábek do aktualizovaného znění nových zřizovacích listin, které připraví do pracovního zastupitelstva obce k projednání (15.3.2012) a bude zpravodajem na březnovém ZO. Zřizovací listiny byly schváleny na březnovém ZO a výroční zprávy doposud nebyly vytvořeny – úkol trvá.*

Úkoly č.6/8-2012 :

- ing. Pospíšil - zajištění plateb do rozpočtu obce Letonice – p.o. – *dle vyjádření starosty za děti, které nemají trvalé bydliště v obci, ale navštěvují první stupeň základní školu neumožňuje zákon čerpat příspěvek z trvalého místa pobytu – úkol splněn.*
- *urgence ing. Pospíšila na zodpovězení dotazu na Radu obce, jak je zaváděn en. management k dosažení úspor na MŠ s ohledem na zajištění úspor a splnění podmínek dotace ze SFŽP – provedena*

základní měření průběhu teplot a vlhkostí, z něhož vzešel návrh na zateplení půdy ZŠ - doposud nerealizováno. Zpracována PD na rekonstrukci kotelen ZŠ a MŠ, uskutečněna výběrová řízení na dodavatele rekonstrukcí kotelen, které by se měly letos uskutečnit. Ředitelky p.o. vykazují výsledky sledování průběhu spotřeb energií – úkol splněn.

- požadavek bc. Nováka na Radu obce, ohledně objasnění nesrovnalostí v evidenci majetku ZŠ viz. zápis z fin.kontroly – předložen zápis o zdůvodnění odchylky chybou zaúčtování ředitelky ZŠ – úkol splněn.

- bc.Novák - pověřit kontrolní výbor provedením kontroly projektu počítačové učebny a jeho souladu s podepsanou smlouvou, kterou ZO schvalovalo dodatečně na ZO – Rada pověřila KV - úkol realizován

- revize rozpočtových položek a jejich oprávněnosti čerpání provedením rozborů hlavních výdajových, 3429 + program podpor - ing.Pospíšil, 2321+3722 – bc.Novák – úkol splněn viz. samostatný 3.bod programu.

Rozbor položek 6112-bc.Šmedek, položek 3639 – ing.Marek 6171 – ing.Jeřábek, – úkol trvá.

Bc. Martin Šmedek jako ověřovatel minulého zápisu provedl kontrolu zápisu a tento ověřil.

2. HODNOCENÍ ČERPÁNÍ A PLNĚNÍ ROZPOČTU ZA I A II.Q /2012

Úkol trvá, neboť se dle vyjádření zpracovatele doposud nepodařilo získat od účetní podklady za 01/2012. Na základě nově schválených zřizovacích listin p.o. a ustanovení čl.8odst.3 - *finanční vztah k rozpočtu zřizovatele pro hospodaření organizace, hmotná zainteresovanost organizace, závazné ukazatele, případná odvodová povinnost a ostatní ukazatele budou organizaci stanovovány zřizovatelem vždy na každý kalendářní rok FV doporučuje Radě vyžádat si od p.o. měsíční výkazy hospodaření organizací v xls.tabulkách rozpočtu p.o., které tvořily součást žádostí na financování z rozpočtu obce na rok 2012 – viz. příloha pro možnost sledování a ovlivňování vývoje hospodaření p.o.*

ÚKOLY A TERMÍNY

Bc.Šmedek – *dopracovat do příští schůze FV hodnocení čerpání rozpočtu a porovnat s rokem 2011 s komentářem rozdílů.*

Ing.Pospíšil – *projednat se starostou a získat hodnocení do konce 06/2012.*

pro	proti	zdržel se
4	0	0

3. REVIZE ROZPOČTOVÝCH POLOŽEK A JEJICH OPRÁVNĚNOSTI ČERPÁNÍ

V rámci finanční kontroly rozpočtuprovedli členové FV kontrolu vybraných položek s tímto výsledkem:

3639 – ing.Marek – nepřítomen, omluven – úkol trvá

3429 + program podpor - ing.Pospíšil

V archivu zastupitele dohledána směrnice o tvorbě, vyhodnocování a kontrole rozpočtu bez uvedení termínu vypracování a schválení. Dle ní se v případě poskytování dotací jedná o výdaje, které vznikají obci z vlastního rozhodnutí vstoupit do závazných vztahů jejich finanční důsledky musí plnit (čl.7 oddíl II, odst.4) Dále z něj vyplývá (čl.2 oddíl III odst.2, že ZO schvaluje každou individuální dotaci, která převyšuje 50 tis.Kč vč.pořizovaného majetku a Rada schvaluje do 50 tis.Kč včetně. Není zde uveden limit celkové výše. Má se za to, že do výše závazného ukazatele schváleného paragrafu v rozpočtu. Dle čl.6 musí subjekty, které obdrží prostředky z rozpočtu obce předložit vyúčtování a v případě nedočerpání prostředky vrátit.

Ing.Pospíšil předložil přehled čerpání prostředků pro NNO z podkladů účetní obce za roky 2008-2011 ze kterého je patrné, že krom jedné dotace chybí smlouvy, na základě kterých byly prostředky uvolněny a chybí u mnohých příjemců vyúčtování čerpání, případně nejsou evidovány ty, které byly zaslány mailem a k účetní se nedostaly. Chybí pravidla a metodika.

Dohodnuto, že zpracovatel s účetní dohledají na radnici veškerou dokumentaci týkající se poskytovaných dotací a zjistí platnost směrnic o kontrole. Současně účetní u nedohledaných dokladů

požádá organizace o opětovné zaslání dokladů tak, aby se podařilo za uplynulé tři roky zpětně prokázat oprávněnost vynaložených nákladů – úkol rozpracován a trvá.

6112 - bc.Šmedek – úkol nesplněn, trvá

6171- ing.Jeřábek – úkol nesplněn, trvá

2321+3722 – bc.Novák – provedl rozbor základních položek. Dohodnuto hlubší zkoumání s cílem zjistit z fakturace množství a účtované částky za služby, aby bylo možné analyzovat oprávněnost a efektivitu vynakládaných prostředků, případně výsledky použít pro návrh nového úspornějšího řešení likvidace odpadů v obci – úkol rozpracován a trvá.

ÚKOLY A TERMÍNY

Úkoly viz.výše. Termín do příští schůze FV.

VÝSLEDEK HLASOVÁNÍ

pro	proti	zdržel se
4	0	0

4. ROZPOČTOVÝ VÝHLED A ROZPOČTOVÉ OPATŘENÍ Č.1/2012

Těsně před jednáním březnového ZO byl předsedovi FV starostou předložen návrh rozpočtového výhledu, aby byl projednán a schválen při jednání ZO. Předseda odmítl takovýto návrh projednat, ve bez předchozího projednání ve Finančním výboru, stejně jako návrh RO č.1. Na dnešním jednání se členové FV shodli na tom, že je třeba rozpočtový výhled schválit. Ne však na rok 2012-14, jak zní návrh, ale na roky 2013-2015. Upozorňují však, že chybí podklady pro jeho řádné zpracování.

K RO č.1/2012 byly vzneseny následující připomínky :

Členové fin.výboru opětovně žádají radu obce o předkládání návrhů změn, které mají být zahrnuty do rozpočtového opatření Finančnímu výboru k předchozímu vyjádření v termínu alespoň pět dnů před termínem vyvěšení na úřední desce. Současně by bylo žádoucí doložit zejména u investičních akcí stručný investiční záměr, ze kterého bude patrná nejen výše částky, ale také termín realizace pro potřebu uvolnění zdrojů a zodpovědná osoba za přípravu a realizaci akce. Současně navrhuje v rámci schváleného PRO schválit plán akcí na rok 2012, na základě provedené pasportizace nemovitostí a zjištění stavu mobiliáře ai. technického vybavení, aby bylo možné maximálně omezit nárazové investice, které v konečném důsledku mohou vést k nedostatku hotovosti v daném ročním období, případně znamenají zásah do vytvářejícího se rezervního fondu. Bez těchto opatření je těžké i pokročit v podrobnějším rozpočtování, které by mělo zajistit finanční stabilitu rozpočtu obce.

Upozornění – schválené RO č.1/2012 neobsahovalo navýšení prostředků ve výdajích v kapitole 3429 – ostatní zájmová činnost, a proto není možné čerpat na daný účel více prostředků než celkovou výši **250tis.Kč!!** (ČČK 10.000,- Kč, ŠZS 10.000,- Kč, KPŠ – Šmólesy 48.000,- Kč, SDH Letonice 10 000,Kč, MS Letonice 50 000,- Kč, PROCYON 45.000,-Kč, TJ Letonice 150 000,-Kč) = **323 000,-Kč!**

ÚKOLY A TERMÍNY

Bc.Novák projedná v Radě obce návrh FV – řádně připravit a ve FV projednat investiční záměry na rok 2012, rozpracovat PRO (plán rozvoje obce) do finanční stránky a na jejich základě pak dopracovat rozpočtový výhled na roky 2013-2015. Termín – do příští schůze FV.

VÝSLEDEK HLASOVÁNÍ

pro	proti	zdržel se
4	0	0

5. ODMĚŇOVÁNÍ ČLENŮ ZASTUPITELSTVA Z POHLEDU METODICKÉHO DOPORUČENÍ ÚSC K DATU 1.1.2011

Vznesen dotaz na člena rady obce bc.Nováka, zda bylo při návrhu rady na odměny zastupitelům pro rok 2011 a 2012 respektováno metodické doporučení na snížení odměn zastupitelům o 10%.

ÚKOLY A TERMÍNY

Bc.Novák zjistí a bude informovat, případně se zasadí o zjednání nápravy. Termín – do příští schůze FV.

VÝSLEDEK HLASOVÁNÍ

pro	proti	zdržel se
4	0	0

6. DISKUSE

Předseda předložil tabulku odhadu dopadu novely zákona 202/1990 Sb. o loteriích a jiných podobných hrách k 1.1.2012. na příjmy obcí, ze které vyplývá, že obec by měla touto novelizací získat prostřednictvím odvodů oproti roku 2010 o cca 242 tis.Kč více.

Otevřena otázka platnosti směrnice pro tvorbu a použití sociálního fondu a směrnice o oběhu účetních dokladů.

ÚKOLY A TERMÍNY

Předseda zjistí platnost dokumentů a termín případného schválení.

VÝSLEDEK HLASOVÁNÍ - nehlasováno

Zapsal : *Ing. Jiří Pospíšil v.r.*

Ověřil : *Bc. Pavel Novák, v.r.*

Přílohy :

- návrh RO.č.1 a schválené znění RO č.1/2012 (JP 2xA4)
- návrh rozpočtového výhledu z jednání ZO 03/2012 (JP, 1xA4)
- přehled výše a způsobu čerpání a dokladování podpory NNO z rozpočtu obce Letonice (JP. 2xA4)
- měsíční výkazy hospodaření organizací (xls.tabulky rozpočtů p.o. 2xA4 oboustranně)