Obec Město Libavá

Berounská 41, Město Libavá, 783 07, DS: hsifeu7</h3>

Zápis z jednání finančního výboru

Datum a čas jednání: **24.05.2023, 15:00 - 17:00 hod**
Místo konání: **obecní úřad Město Libavá**
Přítomni:

Program a obsah jednání:

Provedeno seznámení se stavem rozpočtu obce na rok 2023. Provedeno seznámení se schváleným rozpočtem a s rozpočtovými opatřeními. Od začátku roku byla provedena 4 rozpočtová opatření k vyrovnání položek rozpočtu. Všechna opatření jsou do jednoho milionu Kč, což je ve schváleném limitu pro pravomoc starostky obce. Změny v rozpočtu byly schváleny starostkou a vyvěšeny na úřední desce obce.

Finanční výbor si vyžádal evidenci pomůcek a prostředků vydaných zaměstnancům. Zatím evidence pro potřeby obce nebyla vyhotovena. Podle starostky je to i požadavek BOZP - Ing. Baránek zpracuje a povede.

Výboru předložen rozpis čerpání rozpočtu. Stav rozpočtu byl komisí prostudován, a nebyly nalezeny chyby. Podle dokladu jsou prováděny mírně více výdaje, než příjmy. Žádná z položek však není v záporných číslech.

Výbor obdržel dokumentaci inventarizace majetku a závazků. Dokumentaci prověřil, některé části si nechal vysvětlit. Dokumentace je v pořádku. Drobné nedostatky byly účetní opraveny a inventarizace byla podepsána inventarizační komisí.

Výbor vznesl požadavek na doložení evidence docházky zaměstnanců. Předložila jej starostka obce za poslední měsíc - duben 2023. Docházka zaměstnanců je vedena, chyběl však podpis starostky. Odstraněno při kontrole. Předložen kontrolní list OSSZ o provedené kontrole mezd a docházky - kontrola proběhla bez problémů.

Účetní vysvětlila kontrolnímu výboru způsob nákupů majetku, jeho vzetí do evidence a postup jeho úhrady při pořízení. Finanční výbor si nechal namátkově předložit doklady. Prověřil nákup uhlí pro bytový dům Náměstí 214. Předloženy dodací listy, fakturace a vyřízení nákupu, včetně dokladů o úhradě.

Kontrolována pokladna obce s hotovostí. V pokladně uloženo 83 691,00 Kč. Limit pro uložení hotovosti v pokladně obce je 100 000,00 Kč. Výbor usoudil, že zabezpečení kanceláře s pokladnou, kanceláře účetní a kanceláře podatelny je slabá. Stejně i zabezpečení kanceláře starostky. Navrhuje zastupitelstvu schválit rozšíření stávajícího zabezpečovacího zařízení i na druhé nadzemní patro pro tyto jmenované prostory.

Finanční výbor při zjišťování příjmů a odvodů do pokladny obce zjistil, že knihovna nevybírá poplatek za knihovnu od čtenářů. Poplatek je v nulové výši stanoven v dokumentech pro

provoz. Výbor navrhuje stanovit poplatek na čtenáře ve vhodné výši s poplatky za pozdní vrácení knih, jejich poškození apod. Do knihovny byl zaveden internet, nakoupen PC a software a je provedeno naplnění databáze knih a čtenářů. Evidence je převedena na elektronickou.

Příštím kontrolním počinem bude kontrola nákupů a prováděná finanční kontrola podle zákona.

Zapsal

se zápisem seznámen(a) a souhlasí:

předseda kontrolního výboru .....

člen kontrolního výboru .....

člen kontrolního výboru .....

Obec Město Libavá
Berounská 41, PSČ: 783 07, Město Libavá, email: oulibava@kr-olomoucky.cz, datová schránka: hsifeu7.

Obec Město Libavá
Obec
Berounská 41
783 07 Město Libavá

Ze dne:
Číslo jednací:
Spisová značka:

Vyřizuje:
Telefon:
e-mail:
Datová schránka:
Datum:

ZÁPIS
Z PROVEDENÍ VEŘEJNÉ KONTROLY
ZŘÍZENÉ ORGANIZACE
ZÁKLADNÍ A MATEŘSKÁ ŠKOLA MĚSTO LIBAVÁ
konaného dne 8. prosince 2022 od 15:00hod.

1. ZAHÁJENÍ

Komise určená zastupitelstvem:
Vedoucí:
Člen:
Člen:

Zástupci kontrolované strany
Ředitelka školy:
Zástupkyně ředitelky:

Vedoucí komise v 15:00 zahájil kontrolu a předložil pověření ke kontrole.

2. PŘEDMĚT KONTROLY

- Kontrola zakládací listiny školy;
- Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků z veřejného rozpočtu poskytnutých škole;
- Předložení účetní a mzdové dokumentace k poskytnutým prostředkům obce;
- Stav čerpání prostředků a záměr čerpání do konce roku;
- Výroční zpráva za školní rok 2020/2021;
- Přehled příjmů, výdajů a nákladů na školní stravovnu;

- Schválený rozpočet školy a všechna změnová řízení;
- Finanční vypořádání dotací;
- Vnitřní platový předpis;
- Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol na místě za rok 2020-2021, ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě;
- Zásady pro vnitřní kontrolní systém (směrnice k vnitřní finanční kontrole) platná od 1. 1.2013;
- Výkon řídící kontroly (podpisové vzory příkazce operací, správce rozpočtu a hlavní účetní);
- Pokladna a dokumentace, pro nakládání s finančními prostředky v hotovosti, jejich ukládání, ochraně a odpovědnosti;

3. KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

• Kontrola zakládací listiny školy;

Zakládací listina školy je z 12.10.2016 a má čj. 8/2/2016. Obsahuje dodatek 1 s čj. 6/3/2016. Zakládací listina je platná.

• Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků z veřejného rozpočtu poskytnutých škole;

Z důvodu zvýšení platů nepedagogických pracovníků, bez odpovídajícího navýšení rozpočtových položek na platy, je čerpáno z prostředků školy na mandatorní výdaje zaměstnanců. Kontrolní komisi byly předloženy kalkulace čerpání prostředků. Potřeba a kalkulace potřebných finančních prostředků předána obci.

• Předložení účetní a mzdové dokumentace k poskytnutým prostředkům obce;

Předložena účetní a mzdová dokumentace. Nyní přednostně čerpáno na platy zaměstnanců – mandatorní výdaje.

• Stav čerpání prostředků a záměr čerpání do konce roku;

Škola má záměr čerpání prostředků do konce roku. Předložena kalkulace stavu finančních prostředků školy.

• Výroční zpráva za školní rok 2021/2022;

Výroční zpráva školy předložena. Je z 24.10.2022 a je uložena pod čj. ZŠML 655/2022. Jeden výtisk uložen u zřizovatele a je také uveřejněna na webových stránkách školy. Zprávu schválila školská rada. Prošla také kontrolou Olomouckého kraje.

• Přehled příjmů, výdajů a nákladů na školní stravovnu;

Komise kontrolovala stav finančních prostředků školní stravovny. Stravovna má vyrovnanou bilanci s mírným přebytkem. Komise prošla měsíční výkazy školní jídelny z roku 2022

• Schválený rozpočet školy a všechna změnová řízení;

Rozpočet školy je schválený a za rok 2022 neměl změny.

• Finanční vypořádání dotací;

Dotace na provoz byly řádně využity a bylo provedeno jejich vypořádání. Předložen výkaz příjmu, výdajů a spotřeby prostředků z dotací.

• Vnitřní platový předpis;

Vnitřní platový předpis je platný na daný rok. Kontrola Olomouckého kraje požadovala jeho úpravu a tak jsou v dodatku stanoveny odměny za třídnictví. Předpis je dodržován a pro rok 2023 bude vydán nový.

• Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol na místě za rok 2020-2021, ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě;

Škola prošla kontrolou Olomouckého kraje bez nedostatků. Protokol předložen a je evidován pod čj. 58229/2022.

• Zásady pro vnitřní kontrolní systém (směrnice k vnitřní finanční kontrole) platná od 1. 1.2013;

Zásady předloženy pod čj. ZŠML 56/2019. Jsou platné. Bez připomínek.

• Výkon řídící kontroly (podpisové vzory příkazce operací, správce rozpočtu a hlavní účetní);

Dokumentaci pro výkon řídící kontroly škola předložila ke kontrole. Dokumentace je platná a funkční.

• Pokladna a dokumentace, pro nakládání s finančními prostředky v hotovosti, jejich ukládání, ochraně a odpovědnosti;

Pro vedení pokladny, nakládání s prostředky a odpovědnost je vydán vnitřní předpis. Byl předmětem krajské kontroly – bez připomínek.

4. Závěr a opatření

Účetnictví je přehledné a průkazné. Předložené kalkulace dávají obraz pohledávek a závazků organizace. Nebylo zjištěno porušení závazných předpisů. Předložené výsledky hospodaření dokladují hospodárné a účelné nakládání s prostředky.

Kontrolovaná osoba má právo na vyjádření námitek k tomuto zápisu do 5-ti dnů od přijetí zápisu.

Za příspěvkovou organizaci:

Za kontrolní komisi:

Obec Město Libavá
Berounská 41, 783 07 Město Libavá

ZÁPIS č. 1
ZE ZASEDÁNÍ KONTROLNÍHO VÝBORU OBCE MĚSTO LIBAVÁ
ze dne 3. ledna 2023

Přítomni:

Program:

1. Seznámení s problematikou kontrolního výboru
2. Seznámení s jednacím řádem kontrolního výboru
3. Návrh následující kontroly

Seznámení s problematikou kontrolního výboru
Kontrolní výbor byl předsedou seznámen s povinnosti kontrolního výboru a dohodl se na provedení první kontroly obce a to kontrola zápisů a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce.

Seznámení s jednacím řádem kontrolního výboru
Kontrolní výbor se seznámil s jednacím řádem kontrolního výboru, který schválilo Zastupitelstvo obce Město Libavá na 5. schůzi zastupitelstva konané dne 30. května 2016 a dohodl se na jeho respektování.

Návrh následující kontroly
Kontrolní výbor se dohodl, že na dalším zasedání kontrolního výboru, si stanoví plán kontrolní činnosti výboru a předpokládané termíny provedení.

.....
předseda kontrolního výboru

.....
člen kontrolního výboru

.....
člen kontrolního výboru