

Zápis č. 1 z jednání finančního výboru ze dne 8.6.2021

Zahájení 18:00

Přítomni: Martina Procházková, Marie Kuntová, Jana Vančurová

Program jednání:

- 1. Kontrola hospodaření, účetních dokladů a kontrola plnění rozpočtu 1-12/2020**
- 2. Kontrola majetku a finančních prostředků 1-12/2020**

I.

K bodu číslo 1. a 2. bylo předloženo: došlé faktury, vydané faktury, pokladní doklady, bankovní výpisy, hlavní kniha.

Finanční výbor provedl kontrolu došlých faktur, pokladních dokladů příjmových a výdajových za 1-12/2020

Zde je uveden seznam významných faktur, včetně faktur s nepřesnostmi:

Faktury přijaté byly zkontrolovány od čísla 20-001-00001 do čísla 20-001-00367 za období 1-12/2020:

20-001-00020 – zahradní traktor – 46.200 – zaúčtováno na 022 (majetek nad 40. tis.)

20-001-00022 – odvoz odpadu 1-3/2020 – 138.491,04

20-001-00029 – revitalizace kostelní zed' – 248.148,09 – zaúčtováno na 042

20-001-00038 – certifikáty – zaúčtováno 1448,- na dokladu 1488,- ?

20-001-00051 – revitalizace kostelní zed' – 274.019,08 – zaúčtováno na 042

20-001-00064 – TJ Sokol – veřejnoprávní smlouva – 170.000,-

20-001-00083 – revitalizace kostelní zed' – 176.168,14 – zaúčtováno na 042

20-001-00098 – VHS voda 10/2019-4/2020 – 19.519,- celé na 502, není časově rozlišeno?

20-001-00103 – mob. Telefony – 672,09 – není faktura, pouze upomínka?

20-001-00121 – revitalizace kostelní zed' – 115.570,55 – zaúčtováno na 042

20-001-00123 – odvoz odpadu 4/2020 – 235,986,52

20-001-00132 – el. Energie 6/2019-4/2020 – 3.112,- - zaúčtováno na 231 (chybí zaúčtování do nákladů, na dohady a odúčtování zálohy (136.312,-- 133.200,--....asi nebudou sedět zálohy na 314?

20-001-00141 – Liaz CAS – 360.000,- zaúčtováno na 042

20-001-00183 – Databox faktura 4840,- zaúčtováno 0,- asi odečet zálohy?

20-001-00195– Kooperativa – pojistné plnění 28.512,- v přijatých fakturách?

20-001-00198 – materiál has. Auto cas faktura 1996,- zaúčtováno 0,- asi odečet zálohy?

20-001-00202 – odvoz odpadu 7/2020 - 256.559,50

20-001-00210 – těžba dřeva – 132.000,-

20-001-00242 – faktura 7475,- zaúčtováno 6500,- odvoz odpadu 9/2020?

20-001-00247 – grafické práce 9/2020 – faktura 4.000,- zaúčtováno 0,-?

20-001-00272 – oprava bazénu 197.758,- zaúčtováno na 511? opravy – mělo by být na škodách ?

20-001-00276 – oprava hřbitovní zdi – 125.118,-

20-001-00301 – odvoz odpadu – 257.139,22

20-001-00308 – vodné byty – 10/2019 – 10/2020 – 22.696,- zaúčtováno do nákladů, není odúčtováno z dohadů?

20-001-00319 – oceňování lesa – 60.500,- x sadba

20-001-00343 – připojení kanalizace OÚ – 41.985,54 zaúčtováno na 042, přenesená povinnost, zaúčtováno jako od neplátce, dodanit, udělat dodatečné přiznání DPH a DPH doplatit finančnímu úřadu, (konzultováno s paní účetní, přesto zaúčtováno špatně)

20-001-00359 – těžba dřeva – 107.411,70

Dále byla provedena kontrola pokladních dokladů 20-701-00001 do 20-701-00756 za období do 1/2020 do 12/2020

20-701-00130 – 14.1.2020 - vklad na účet 120.000,- (můžeme mít na pokladně jen 50. tis.)

20-701-00202 – 5.417,- celá částka je zaúčtována na náhradní díly, ale 3.000,- je nafta

20-701-00278 – chybí v šanonu 4.099,-

20-701-00586 – 17.224,- stojany na dezinfekci, zaúčtováno na 501, mělo by být v majetku 028

Faktura vydaná 20-010-00026 – 1742,- výkup železa, 19.11.2020, by měla být v DPH přiznání na řádku 25.

V založeném přiznání DPH za 4Q/2020, buď je to chybně, nebo je založené chybně a neplatné přiznání DPH.

Dle předložené knihy AU, by byla potřeba kontrola správnosti zaúčtování účtu 311, 314, 315, 324. V dokladové inventarizaci jsou pouze součty, ne jednotlivé položky na vyrovnání v roce 2021.

Dohadné účty aktivní jsou zaúčtovány na účtu 388 jen ve výši 10.000,- (faktura 21-010-0001 – z 9.2.2021 je na 64.125,-) na 388 není dohad na přeúčtování energií pro MŠ od 1-12/2020?

Dohadné účty pasivní jsou zaúčtovány na účtu 389 ve výši 135.900,- a zálohy na účtu 314 ve výši 412. 120,22

Finanční výbor doporučuje prověřit správnost zaúčtování a zaúčtovat případné opravy.

II.

K bodu číslo 2 byly předloženy bankovní výpisy za 1-12/2020.

Stav bankovního účtu k 31.12.2020 je 15.618.188,54 Kč a 6.649.360,18 dle výpisu z banky souhlasí

Stav úvěrového účtu k 31.12.2020 je 4.249.307,27 bankovní výpisy od 10-12/2020 nebyly založeny, není zkontrolováno.

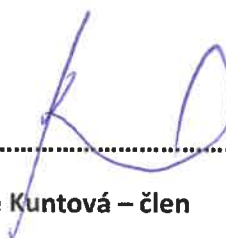
Inventarizace majetku, bude provedena až k 31.12.2021. K 31.12.2020 bylo chybně zaúčtováno, např. na 041 a 042 je zaúčtovaný majetek již zařazený do používání, nebo reklamovaný s přijatým opravným dokladem, chybně zaúčtovaným.

Ukončení : 21:30

Zapsala : Martina Procházková



.....
Martina Procházková – předseda

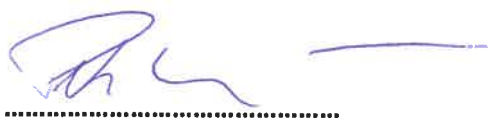


.....
Marie Kuntová – člen



.....
Jana Vančurová - člen

Na vědomí:



.....
Mgr. Petr Sklenář - starosta

