

Zápis

z kontroly finančního výboru obce Janová

Datum kontroly: 29.3.2007

Kontrolu provedli: Hradová Taťána – předsedkyně finančního výboru
Václavík Martin – člen finančního výboru

Přítomni za Obecní úřad Janová: Ščotková Eva - účetní

Předmět kontroly:

1. stav pokladny ke dni kontroly, stav běžných účtů
2. kontrola vedení pokladní knihy, příjmových a výdajových dokladů
3. kontrola podpisových vzorů běžných účtů v peněžních ústavech
4. kontrola plateb – úvěry, půjčky, faktury a další závazky
5. výběr poplatků
6. zakládání účetních výkazů, hlavních knih a deníků
7. kontrola plnění rozpočtu

ad 1) Finanční stav hotovosti byl odsouhlasen na stav zapsaný v pokladní knize a stav účetní v částce 37.294,50 Kč.

Finanční prostředky na účtě v ČSOB ke dni kontroly činily 415.842,70 Kč a v KB 341.579,34 Kč.

ad 2) Vedení pokladní knihy – pokladní kniha je vedena ručně v samopropisovací pokladní knize. Originál zápisů je přikládán k založeným příjmovým a výdajovým pokladním dokladům, kopie zápisů je ponechána v pokladní knize. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají všechny předepsané náležitosti – datum, jméno, číslo dokladu, částka, částka slovy, účel platby a podpisy

ad 3) Kontrolou podpisových vzorů běžných účtů u peněžních ústavů (KB a ČSOB) bylo zjištěno:

- u ČSOB mají podpisový vzor: Jan Machalec – starosta obce
Ilona Tomancová – místostarostka obce
Eva Ščotková – účetní obce
- u KB jsou tyto podpisové vzory: Ilona Tomancová – místostarostka obce
Eva Ščotková – účetní obce
Zdeněk Filgas – bývalý starosta obce

Finanční výbor doporučuje změnit podpisové vzory u KB.

ad 4) Úvěr u ČSOB je splácen měsíčními srážkami z běžného účtu u ČSOB a to vždy k 20. dni v měsíci ve výši 25.000,- Kč. Úroky z úvěru probíhají rovněž srážkou z BÚ vždy k poslednímu dni v měsíci.

Obec Janová má k datu kontroly půjčku od TJ TATRAN Janová ve výši 600.000,- Kč.

Dále má obec návratnou finanční výpomoc (NFV) ze Zlínského kraje, která byla součástí dotace na vybudování veřejného osvětlení v lokalitě Kúta. Tato NFV ve výši 98.000,- Kč je splatná ve dvou splátkách. První ve výši 1/2 NFV do 31.3.2007 a druhou část do 31.3.2008.

První splátka byla zaplácena dne 13.3.2007 ve výši 49.000,- Kč z účtu ČSOB.

Dále obec splácí dle splátkového kalendáře firmě EMPEMONT Valašské Meziříčí částku 100.000,- Kč. A to do 28.2.2007 50.000,- Kč a zbývající část do 31.5.2007. První splátka byla zaplácena dne 27.2.2007.

Platby faktur:

Ke dni kontroly bylo celkem nezaplaceno faktur za 29.765,50 Kč.

Rozhlasové poplatky 2.430,- Kč splatnost 31.3.2007

Svoz odpadu 24.420,- Kč splatnost 2.4.2007

Stojan na kola 2.915,50 Kč splatnost 9.4.2007

Na běžných účtech je dostatek finančních prostředků na zaplacení výše uvedených faktur.

Kontrolou bylo zjištěno, že všechny závazky jsou placeny včas a řádně.

ad 5) Poplatky za svoz odpadu, psy, TV kabel jsou vybírány průběžně. Splatnost poplatků je 30. 4. 2007. Po uplynutí této lhůty doporučuje finanční výbor rozeslat upomínky.

ad 6) Účetní výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí (výkaz FIN 2-12) je tištěn měsíčně ve dvou vyhotoveních, z nich jeden je zasílán na Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, p. Jarmile Lejsalové a druhý zůstává založen na obecním úřadě.

Hlavní knihy jsou rovněž tištěny měsíčně (se členěním na syntetické a analytické účty) – pouze jedno vyhotovení – a jsou zakládány na obecním úřadě.

Účetní deníky jsou tištěny zvlášť za pokladnu a bankovní účty a jsou zakládány k účetnictví obce. Jeden soubor celého účetního deníku za měsíc je zakládán měsíčně zvlášť.

ad 7) Finanční výbor doporučuje ZO projednat změnu rozpočtu na příštím zasedání a finanční prostředky na zakoupený počítač zařadit v rozpočtu na položku 5137. (Může být užito finančních prostředků z položek 5169 – nákup ostatních služeb, nebo 5171 – opravy a udržování nebo jinak)

Podrobnějšímu hodnocení plnění rozpočtu doporučuje finanční výbor zabývat se na zasedání ZO i v dalších měsících, kdy bude třeba provést ještě další úpravy.

V Janové dne 29. 3. 2007

Za finanční výbor:

Tat'ána Hradová
předsedkyně FV

Martin Václavík
člen FV

Za Obecní úřad Janová:

Eva Ščotková
účetní