

**Zápis z kontroly finančního výboru č. 3/2019
konaného dne 13.3.2019 od 13:30 v budově Obecního úřadu Roztoky**

Přítomní členové: Lenka Egertová, Eva Bednaříková, RNDr. Petr Dvořák

Omluveni: 0

Kontrola zahájena v 13:30 a ukončena v 14:30 za přítomnosti účetní obce paní Moniky Kokrmentové.

Oznámení o střetu zájmů: Všichni členové FV prohlašují, že si nejsou vědomi, že by se dle § 83 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích ocitli ve střetu zájmů.

Program kontroly:

1. Kontrola stavu pokladny k 13.3.2019
2. Kontrola vyúčtování poskytnutých dotací v roce 2018
3. Porovnání výnosů ze sběru papíru
4. Kontrola účetní závěrky PO

1. Kontrola stavu pokladny k 13. 3. 2019 v 13:45 hod

Stav pokladny k 13. 3. 2019 v 13:45 hod činil Kč 17 081,-- , což souhlasí s účetním stavem k danému datu a času. Stav byl ověřen fyzickou kontrolou (viz výčetka platidel) s účetním stavem dle pokladního deníku.

2. Kontrola vyúčtování poskytnutých dotací v roce 2018

Dle interní evidence bylo v roce 2018 poskytnuto celkem 7 finančních dotací, z čehož 2 budou vyúčtovány až v letošním roce.

Byla provedena kontrola vyúčtování:

Kanoistický klub Rakovník - dotace poskytnuta ve výši 3 000,-- na nákup věcných cen pro XXXIII. ročník Křivoklátských slalomů pořádných 15. – 17.6.2018. Čerpání dotace doloženo paragony na nákup medailí v hodnotě 3 000,-- Kč.

SDH Roztoky – dotace poskytnuta ve výši 30 000,-- Kč na činnost sboru v roce 2018. Z dotace pořízen nákup občerstvení, odměn a provozního materiálu na akce „Čarodějnice“, „Drakiáda“, „Plovoucí naděje“, dále nákupu termosů na vaření kávy, čaje při pořádání těchto akcí. Vyčerpáno 30 000,-- Kč.

TJ Roztoky – dotace poskytnuta ve výši 250 000,-- Kč na celoroční činnost TJ. Dotace byla vyčerpána celá a použita na: pronájem tělocvičny, opravy závlahového systému hřiště, oprava sekačky, zálohy a spotřeba elektřiny, odměny rozhodčím a správcům, brankářská výstroj, nákup čerpadla, posilovacích prvků, startovné a cestovní výdaje na závody, hnojivo na trávník, odvoz odpadů, účetní služby.

Po provedených kontrolách čerpání dotací v roce 2018 finanční výbor neshledal žádná pochybení a dotace byly čerpány pouze na účely, na které byly dotace poskytnuty.

3. Porovnání výnosů ze sběru papíru

Obcí byly doloženy čtvrtletní podklady pro fakturaci odměn za zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů firmou EKO-KOM, a.s. Praha.

Tyto odměny se skládají z: základní odměny (dána sazba za obyvatele na rok) a bonusu (zajištění minimální dostupnosti sběrné sítě) – pevné čtvrtletní částky a dále pak z odměny za obsluhu míst zpětného odběru a odměny za zajištění využití odpadů z obalů.

Vyčíslení součtu čtvrtletních odměn za obsluhu míst zpětného odběru a z odměn za zajištění využití odpadů z obalů s rozdělením na veřejnou sběrnou síť a ostatní způsoby sběru (škola):

obec	veřejná sběrná síť			Ostatní způsoby sběru (škola)		
	množství (t)	cena v Kč/t	v Kč	množství (t)	cena v Kč/t	v Kč
1. Q2018	0,000	0,00 Kč	0,00 Kč	1,381	197,60 Kč	272,88 Kč
2. Q2018	0,000	0,00 Kč	0,00 Kč	2,710	197,60 Kč	535,49 Kč
3. Q2018	0,420	1 086,80 Kč	456,46 Kč	1,970	197,60 Kč	389,27 Kč
4. Q2018	1,260	1 086,80 Kč	1 369,37 Kč	2,127	197,60 Kč	420,30 Kč
Součet	1,680	1 086,80 Kč	1 825,83 Kč	8,188	197,60 Kč	1 617,94 Kč

Základní odměna za zajištění míst zpětného odběru a bonusy činí čtvrtletně 7 602,-- Kč. Čtvrtletní fakturace firmě EKO-KOM se pohybuje od 30 - 39 tis Kč.

Jelikož papír tvoří minimální část z odměn za obsluhu míst zpětného odběru a z odměn za zajištění využití odpadů z obalů, tak i jeho podíl na odměně za zajištění míst zpětného odběru, bude nepatrný. **Zde jsou však uvedeny pouze příjmy, nikoli náklady spojené s přistavěním kontejnerů a jejich odvozem. Finanční výbor vzal v úvahu i sazebník firmy EKO-KOM na rok 2019.**

Roční příjem v Kč a v množství za sběr ve škole:

škola	veřejná sběrná síť			Ostatní způsoby sběru (škola)		
	množství (t)	cena v Kč/t	v Kč	množství (t)	cena v Kč/t	v Kč
2018				8,181	1 492,00 Kč	12 206,00 Kč

Pro školu je toto čistý příjem, jediné co hradí je poštovné z poštovní poukázky, kterou dostávají příjem ze sběru. Do roku 2018 se náklady spojené s přistavěním a odvozem kontejneru nehradily, v roce 2019 se však náklady budou hradit v případě nenaplnění kontejneru.

Finanční výbor doporučuje i nadále vybírat sběr prostřednictvím školy, která si sama bude organizovat termíny sběru tak, aby se předešlo případným nákladům spojených s nenaplněným kontejnerem.

V termínech, kdy škola není schopna zorganizovat sběr (např. v období prázdnin), doporučujeme i nadále využívat veřejné sběrné sítě.

Pozn.: bohužel sběr ve veřejné sběrné síti není řádně svázán a do kontejnerů tak občané hodí cokoli.

4. Kontrola účetní závěrky PO

Finanční výbor zkontroloval náležitosti účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola V Zahrádkách, Roztoky za rok 2018 a konstatoval, že příspěvková organizace doložila vše v řádném termínu dle Vnitřní směrnice k Vyhlášce č. 220/2013 o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek z 23.11.2018.

Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu obce schválit účetní závěrku za rok 2018 Základní školy a Mateřské školy, V Zahrádkách, Roztoky, IČ: 709 88 196 a schválit její hospodářský výsledek za rok 2018.

Dále navrhuje zastupitelstvu obce zaúkolovat finanční i kontrolní výbor provedením kontroly hospodaření a dodržování zákonů a vyhlášek v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola, V Zahrádkách, Roztoky za rok 2018.

V Roztokách dne 13.3.2019

.....
Lenka Egertová, předseda

.....
Eva Bednaříková, člen

.....
RNDr. Petr Dvořák, člen

Vyjádření účetní obce:

Souhlasím se zápisem finančního výboru.

.....
Monika Kokrmentová

Přílohy:

Výčetka platidel

Pokladní kniha k 13.3.2019

Čtvrtletní podklady firmy EKO-KOM, a.s - 4x

Sazebník firmy EKO-KOM, a.s. na rok 2019

Účetní závěrka příspěvkové organizace