

**Zápis z kontroly finančního výboru č. 7/2019
konaného dne 8. 11. 2019 od 8:00 v budově Obecního úřadu Roztoky**

Přítomní členové: Eva Bednaříková, Lenka Egertová, Jana Volemanová

Kontrola zahájena v 8:00 hod., ukončena v 10:30 hod.

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 8. 11. 2019
2. Kontrola provedení zápočtu s firmou ENES
3. Kontrola vyúčtování stavebních prací v ZŠ – rekonstrukce rozvodů vody
4. Kontrola knihy jízd k 31. 10. 2019 v návaznosti na čerpání PHM
5. Kontrola plnění nájemních smluv obce platných pro rok 2019
6. Kontrola všech školení zaměstnanců a vedení obce za rok 2019, vč. bezplatných

1. Kontrola stavu pokladny k 8. 11. 2019

Stav pokladny k 8. 11. 2019 v 8:00 hod činil 34 920,-- Kč, 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 provedení zápisu s firmou ENES

Ze zápisu kontroly finančního výboru č. 6/2019 z 12. 8. 2019:

Dne 18. 7. 2019 se uskutečnila schůzka se zástupcem firmy ENES, s.r.o. panem Krejčířem. Na schůzce byl projednán zápočet a odsouhlasen. Přestože zápočet byl připraven k podepsání, bohužel k podpisu nedošlo. Zápočet p. Krejčíř přezval osobně oproti podpisu, avšak do dne kontroly nebyl podepsán.

Ze zápisu zasedání zastupitelstva obce č. 12/2019 z 24. 10. 2019 bylo při kontrole usnesení bod jednání č. 4 sděleno starostkou obce, že zápočet byl již dávno podepsán (červenec 2019), ale nebyl uhrazen.

Dnešní kontrolou zjištěno:

Kontrolou zápočtu zjištěno, že byl podepsán panem Krejčířem, zástupcem firmy ENES s datem 23. 7. 2019. Do dnešního dne úhrada neproběhla, starostkou potvrzeno telefonické urgování.

Závěr finančního výboru: pokračovat ve vymáhání dlužné částky jak telefonicky, tak i písemně.

3. Kontrola vyúčtování stavebních prací v ZŠ – rekonstrukce rozvodů vody

Ze zápisu kontroly finančního výboru č. 6/2019 z 12. 8. 2019:

V základní škole byla v měsíci červenec/srpen provedena rekonstrukce rozvodů vody a opravy dívčích umývár. Rekonstrukci provedla firma Petr Slapnička, Rakovník dle cenové nabídky ve výši 434 844,-- Kč. Kontrolou finančního výboru ze dne 12. 8. 2019 bylo konstatováno, že práce i nadále pokračují a nebyly prozatím vyfakturovány. Firmě byla odeslána finanční záloha ve výši 200 000,-- Kč.

Při dnešní kontrole bylo zjištěno:

Byla předložena faktura firmy Slapnička, Rakovník, v. s. 20190039 (naše PF 19-001-301) na částku 426 978,75 Kč. V porovnání s cenovou nabídkou zjištěn rozdíl v položce č. 3 Hydrantová skříň, kdy byla předpokládána výměna 2 ks hydrantové skříně, ale ve skutečnosti proběhla výměna jen jedné, výměna druhé (v přízemí) nebyla potřeba. Faktura byla uhrazena ve 3 splátkách, poslední splátka byla provedena dne 16. 10. 2019

Dnešního dne přišla faktura od firmy Slapnička, Rakovník, v. s. 20190058 (naše PF 19-001-364) na vícepráce v hodnotě 34 210,33 Kč, vystavena dne 31. 10. 2019, datum splatnosti 14. 11. 2019.

Vícepráce se týkaly obezdění svíslé kanalizace, chodba potrubí, vč. vymalování. Tyto práce byly průběžně kontrolovány finančním výborem, ředitelkou školy a starostkou obce a odpovídají fakturaci.

Závěr finančního výboru: rekonstrukce rozvodů vody byla provedena dle cenové nabídky, vyfakturované vícepráce korespondují se skutečností a finanční výbor doporučuje úhradu této faktury.

4. Kontrola knihy jízd k 31. 10. 2019 v návaznosti na čerpání PHM

Byly předloženy následující podklady: kniha jízd, faktury CCS, seznam absolvovaných školení a seminářů, evidence dovolené starostky (sledována FV a ověřena u účetní obce)

Kontrolovány vazby mezi cestami z knihy jízd a seznamem školení a seminářů a s evidencí dovolené a vazby mezi tankováním v knize jízd a fakturami CCS.

Měsíc	Faktura CCS – v. s.	Ujeté km	Tankováno v litrech	
Leden	5451065577	1 292	66,84	- Absolvované semináře odpovídají cestám v knize jízd - tankování souhlasí s fakturou CCS
Únor	5451065637	591	39,27	- Absolvované semináře odpovídají cestám v knize jízd - Tankování souhlasí s fakturou CCS
Březen	5451065698	446	0	- žádná školení
Duben	5451065756	470	37,13	- Dle seznamu školení a seminářů je uvedeno Pravidelné setkání ve dnech 1. – 2. 4. 2019, ale v knize jízd uvedena jízda jen 2. 4. 2019 - Tankování souhlasí s fakturou CCS
Květen	5451065812	628	32,72	- Absolvované semináře odpovídají cestám v knize jízd - Tankování v uvedeném množství za květen není možno jednoznačně přiřadit k jednotlivým tankováním dle faktury CCS
Červen	5451065867	562	66,45	- Absolvované semináře odpovídají cestám v knize jízd - Tankování v uvedeném množství za červen není možno jednoznačně přiřadit k jednotlivým tankováním dle faktury CCS
Červenec	5451065934	465	34,05	- Tankování v uvedeném množství za červenec není možno jednoznačně přiřadit k jednotlivým tankováním dle faktury CCS
Srpen	5451065998	446	0	- V knize jízd evidována cesta dne 2. 8. 2019 Rostoky – Křivoklát – Rostoky v čase od 9:07 do 16:01, dle evidence dovolená byla tento den čerpána dovolená - V knize jízd evidována cesta dne 7. 8. 2019 do Prahy – bez udání důvodu, během prázdnin neproběhlo žádné školení či seminář

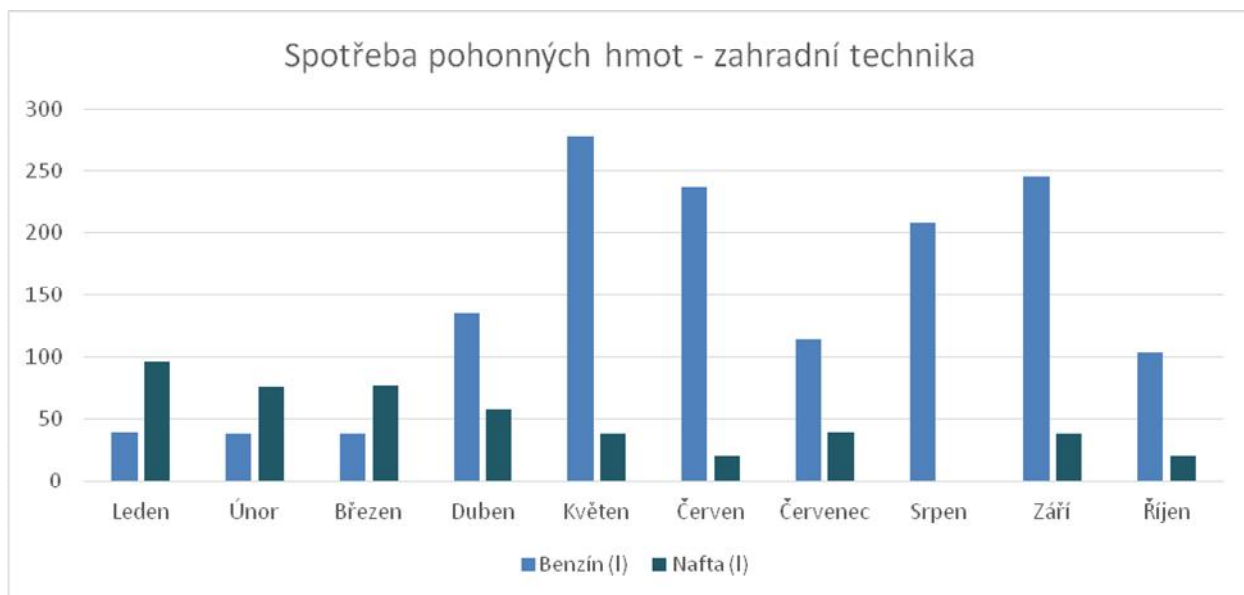
Září	5451066055	489	35,99	- Absolvované semináře odpovídají cestám v knize jízd
Říjen	5451066116	487	68,25	- Cesty na semináře ve dnech 5. 10. a 17. 10. nejsou uvedeny v knize jízd

Dále byly kontrolovány vazby mezi nákupem PHM (faktury CCS za září a říjen a jednotlivé paragony) a knihou jízd. S kartou CCS disponuje pouze starostka obce. Zjištěn nesoulad, kdy proběhlo tankování, ale v knize jízd tato cesta není evidována, ve dnech:

Datum	Zodpovědná osoba	Faktura/Pokladna	Místo tankování	Knihy jízd
23.4.2019	Starostka	Pokladnou	Praha	Zapsaná cesta Roztoky – Kladno – Roztoky
5.6.2019	Starostka	Pokladnou (účtenka placena kartou)	Rakovník	Cesta není zapsána
4.9.2019	Starostka	Pokladnou (účtenka placena kartou)	Rakovník	Cesta není zapsána
10.9.2019	Starostka	Faktura CCS	Rakovník	Cesta není zapsána
26.9.2019	Starostka	Pokladnou (účtenka placena kartou)	Rakovník	Cesta není zapsána
17.10.2019	Starostka	Faktura CCS	Nižbor	Cesta není zapsána

Tabulka níže zahrnuje celkové tankování s rozdělením na auto a zahradní techniku a graf spotřeby PHM pro zahradní techniku za jednotlivé měsíce.

Měsíc	Osobní auto		Zahradní technika	
	Počet ujetých km	Benzín (l)	Benzín (l)	Nafta (l)
Leden	1292	66,84	38,72	96,28
Únor	591	39,27	37,77	75,66
Březen	446	0	38,52	77,46
Duben	470	37,13	135,17	57,73
Květen	628	32,72	278,22	38,35
Červen	562	66,45	236,77	20,02
Červenec	465	34,05	114,25	38,73
Srpen	446	0	208,02	0
Září	489	35,99	244,75	38,28
Říjen	487	68,25	103,6	19,77
Celkem	5876	380,7	1435,79	462,28



Vzhledem k tomu, že paní starostka používá auto i k soukromým účelům (cesta z doma do práce a i jízda o dovolené), měla by mít uzavřenou dohodu o používání auta k soukromým účelům a do základu daně, sociálního a zdravotního pojištění by mělo vstupovat 1% z pořizovací ceny osobního automobilu. Do knihy jízd pak psát, zda se jednalo o soukromou jízdu.

Závěr finančního výboru:

- **do knihy jízd uvádět datum a množství natankovaných PHM** (viz měsíce květen – červenec, kdy není možno přiřadit tankování dle knihy jízd k faktuře CCS) a datum tankování by měl odpovídat cestě v knize jízd
- **rozdělit tankování na faktury CCS zvlášť na auto a zahradní techniku** (dvě karty)
- **přidaňovat 1% z pořizovací ceny osobního automobilu v případě, že nadále používáno i k soukromým cestám, pokud se tak již nečiní**

5. Kontrola plnění nájemní smluv platných pro rok 2019

Partner	Platnost smlouvy	Nájemné	
KOVOŠROT Lorenc	Neurčitou	3 000,-- Kč/ročně	Poslední VF č. 19-002-00029 z 14.10.2019 , splatnost 28. 10. 2019
DIMATEX CS (kontejner na textil)	Neurčitou	1 500,-- Kč/ročně Půlroční fakturace	V roce 2018 zastupitelstvem obce osvobozeno. V letošním roce uhrazena 1. splátka dne 2. 8. 2019
Hůla David, Karlov Pozemky	Do 31. 12. 2020	1 000,-- Kč/ročně	Nehradí již od roku 2018. Upomínky písemně zasílány
Tryner Milan Garáž u kotelny	Do 31. 12. 2020	540,-- Kč/ročně	Uhrazeno dne 17. 1. 2019
Beke Garáž u kotelny	Do 31. 12. 2020	540,-- Kč/ročně	Uhrazeno dne 24. 9. 2019
Michalíčková Drahomíra – masáže ve škole	Do 31. 12. 2020	1 200,-- Kč/ročně	Uhrazeno dne 14. 1. 2019
MUDr. Kasalická, ordinace ve škole	Do 31. 12. 2020	1 200,-- Kč/ročně Půlroční fakturace	1. splátka za rok 2019 uhrazena dne 22. 7. 2019

Pavličková Dagmar	Do 31. 12. 2020	3 000,-- Kč/ročně	Uhrazeno dne 3. 5. 2019
IVORY	Do 31. 5. 2022	500 000,-- Kč/ročně	Uhrazeno dne 26. 8. 2019
ZZS Stř. kraje	Do 11. 12. 2028	20 000,-- Kč/měsíčně	Pravidelně hrazeno od února 2019 dle Předávacího protokolu k objektu č. 275
SDH Roztoky	neurčitou	500,-- Kč/ročně	Hrazeno dne 21. 2. 2019
Matějovič Luboš, hospoda	Měsíční smlouva, poslední od 9. 11. 2019 do 6. 12. 2019	1 800,-- Kč/měsíčně - Čtvrtletní přefakturování spotřeby voda - Roční přefakturace elektřiny - Teplo doposud nepřefakturováno	Hrazeno dne 7. 11. 2019 Voda 24. 9. 2019 (1 342,-- Kč) Elektřina 14. 8. 2019 (37 343,-- Kč)
Nájem hřbitov	Vždy na 10 let	Na 10 let dopředu	Hrazeno
Nájemní smlouvy na zahrádky – 21 smluv	Do 31. 12. 2025	Nájem dle m ²	Hrazeno

Závěr finančního výboru:

- **nadále pokračovat v písemném ugování neuhrazeného nájemného od p. Davida Hůly a současně vyvolat schůzku ohledně vysvětlení neplacení a záměrů do dalších let**
- **sjednat nápravu ohledně nedodržování nájemní smlouvy s p. Lubošem Matějovičem – neplacení tepla.** Z důvodu zachování fungování hospody v obci, může p. Matějovič písemně požádat zastupitelstvo obce o osvobození z placení tepla
- **sjednat novou nájemní smlouvy s p. Lubošem Matějovičem od 7. 12. 2019 na dobu delší než jeden měsíc, max. do dubna 2020.** Na začátku roku doporučuje finanční výbor podat inzeráty na pronájem hospody za výhodnější podmínky pro obec

6. Kontrola všech školení zaměstnanců a vedení obce za rok 2019, vč. bezplatných

Měsíc	Počet školících dnů		
	Starostka	Matrika	Účetní
Leden	3		1
Únor	4	3	1
Březen			
Duben	3		
Květen	3	1	1
Červen	2	1	
Červenec			
Srpen			
Září	2		
Říjen	5	1	
Celkem	22	6	3

Průměr dnů na školící měsíce (bez prázdnin)	Starostka	Matrika	Účetní
	2,75	0,75	0,375

Závěr finančního výboru:

Starostka obce se v průměru účastní 3 dnů školení v měsíce (nepočítají prázdniny, kdy školení neprobíhají). Doporučujeme zvážit, zda jsou všechna školení potřebná, aby se nedostávala do časové tísně s řešením běžné obecní agendy.

V Rostokách dne 8. 11. 2019

.....
Eva Bednaříková

.....
Lenka Egertová

.....
Jana Volemanová

Vyjádření účetní obce:

Souhlasím se zápisem finančního výboru.

.....
Monika Kokrmentová – účetní

Vyjádření starostky obce:

- přílohou tohoto zápisu

.....
Ing. Lenka Peterková – starostka

Přílohy:

Výčetka platidel k 8. 11. 2019

Pokladní deník k 8. 11. 2019

Cenová nabídka firmy Petr Slapnička, Rakovník

Kniha jízd za každý měsíc (12 stránek)

Seznam školení a seminářů

Pokladní deník – nákup PHM