

## **Zpráva o činnosti Finančního výrobu obce Heřmaneč za 4. čtvrtletí roku 2018**

**Předseda finančního výboru:**

**Martin Smetana**

**Členové finančního výrobu:**

**Pavel Tůma, Kamil Lojka**

### **ÚVOD**

Povinnost zastupitelstva obce zřídit finanční výbor vyplývá z § 117 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Podle ustanovení § 119 odst. 2 zákona o obcích finanční výbor provádí kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce a plní další úkoly, jimiž jej pověřilo zastupitelstvo obce. Záleží tedy výhradně na zastupitelstvu obce, jakými dalšími úkoly pověří jím zřízený finanční výbor a to zejména s ohledem na místní podmínky. Zastupitelstvo obce však nemůže finanční výbor pověřit kompetencemi, které jsou podle zákona vyhrazeny příslušnému orgánu obce.

Finanční výbor je kontrolním orgánem zastupitelstva obce, ale také jeho iniciativním orgánem. Kontroluje dodržování všech povinností stanovených obci při jejím hospodaření. V §§ 38 a 39 zákona o obcích jsou stanoveny obci povinnosti při hospodaření s majetkem obce. Finanční výbor je tedy oprávněn kontrolovat, zda je majetek obce využíván účelně a hospodárně, v souladu s jejími zájmy a úkoly, zda obec neručí za jiné závazky, než stanoví zákon, a zda jsou zveřejňovány majetkové záměry obce podle ustanovení § 39 zákona o obcích.

Finanční výbor je rovněž oprávněn kontrolovat dodržování rozpočtu obce a pravidla stanovená pro hospodaření územních samosprávných celků v zákoně č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů. Dá se říci, že kontrolní činnost finančního výboru má charakter preventivní a průběžné kontroly a metodické dohlídky. V rámci preventivní a průběžné kontroly může finanční výbor předkládat zastupitelstvu návrhy na zlepšení hospodaření obce, organizačních složek obce a případně i příspěvkových organizací zřízených obcí v rozsahu poskytnutého příspěvku.

### **ČINNOST VÝBORU**

Finanční výbor, zvolený zastupitelstvem obce Heřmaneč dne 30.10. 2018, se poprvé sešel dne 28. 11. 2018.

Náplní bylo stanovení jednacího řádu finančního výboru obce a stanovení priorit finančního výboru obce pro závěr roku 2018 a pro 1. čtvrtletí roku 2019.

## Usnesením FV obce byly stanoveny priority pro konec roku 2018

- seznámení se s návrhem rozpočtu obce, který byl předložen starostou obce na 3. zasedání zastupitelstva obce dne 12.12. 2018 a uplatnění případných námitek k navrhovanému rozpočtu.
- vzhledem k relativně pozdnímu oficiálnímu předložení návrhu rozpočtu obce Heřmaneč starostou obce na zasedání zastupitelstva (tj. dne 12.12. 2018), neměli zastupitelé téměř žádnou možnost podílet se na přípravě rozpočtu a blíže se seznámit s jednotlivými položkami rozpočtu – nebyly stanoveny priority obce pro rok 2019 zastupitelstvem, nebyl sestaven plán investic pro rok 2019, nebyly stanoveny jednotlivé neinvestiční výdaje pro rok 2019 a nebyly dodány podklady pro stanovení důležitých výdajových i příjmových položek rozpočtu.
- po přezkoumání návrhu rozpočtu obce Finančním výborem obce, finanční výbor doporučuje, aby si zastupitelstvo stanovilo a projednalo priority – investiční výdaje pro rok 2019 a další výdaje neinvestičního charakteru, pro sestavování rozpočtu 2019. Dále si stanovil, aby podklady pro sestavení rozpočtu pro rok 2019 byly předloženy finančnímu výboru do 15. ledna 2019 k rukám předsedy finančního výboru Martina Smetany.
- dále byla vznesena námitka při schvalování návrhu rozpočtu pro rok 2019, člena finančního výboru, na 3. zasedání zastupitelstva obce Heřmaneč, aby bylo zastupitelstvo seznámeno s položkovým rozpočtem neinvestiční dotace popř. daru 70 000,- Kč za rok 2018 a 70 000,- Kč pro rok 2019, pro SH-ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Heřmaneč, který byl v rozpočtu pro rok 2018 a v návrhu rozpočtu 2019 uveden. Josef Slavík předloží tyto položkové rozpočty na příštím zasedání zastupitelstva obce. Zastupitelstvo má být seznámeno s tímto rozpočtem pro účel kontroly a pro účel správnosti svého rozhodnutí, na základě seznámení se s tímto položkovým rozpočtem, v této věci.
- na základě zjištění, že za údržbu vodních zdrojů v obci Heřmaneč by měla být, pro rok 2019, vydána částka 30 600,- Kč, doporučujeme zvážení členy zastupitelstva, zda je nutné docházet 2x za týden na obhlídku zařízení vodních zdrojů a zvážení umístění elektronického kontrolního systému nebo popř. jiného zařízení, které by zajistilo on-line kontrolu a ušetřilo výdaje. Doporučujeme zvážení vypsání výběrového řízení obcí na tuto činnost. Dále doporučujeme zastupitelstvu obce vznést návrh na zavedení pracovního deníku za účelem kontroly této činnosti.
- dále byla vznesena námitka při schvalování rozpočtu pro rok 2019, předsedy finančního výboru, na 3. zasedání zastupitelstva obce Heřmaneč, zaúčtování nákladů na el. energie, by mělo být správně zaúčtováno, položky rozpočtu dosud neodpovídaly reálným stavům spotřeby dle jednotlivých elektroměrných zařízení v obci, byla slíbena náprava.
- dále doporučujeme přehledné členění nákladových účtů, popř. pro větší transparentnost, možné další analytické členění jednotlivých nákladových položek.
- starosta obce byl seznámen s nedostatkem, kterým je doposud nevypracovaný Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací, tímto obci hrozí peněžitá pokuta. Tento plán je důležitý pro stanovení ceny vodného a stočného pro rok 2019 a tím i nutný jako podklad pro zastupitele pro schválení rozpočtu pro rok 2019. Je také nezbytně nutný pro další možné dotační pobídky obce pro následující roky.
- Finanční výbor dále doporučuje zastupitelstvu obce vypracovat plán údržby zeleně v obci a to způsobem zákresu všech obecních pozemků do vytištěné katastrální mapy s popisky, kdy, jak, kým a za jaké výdaje, tyto jednotlivé pozemky budou udržovány.



Takto přehledný plán bude předcházet dohadům o kompetentnosti osob k údržbě a možným dohadům o nákladech na údržbu a s údržbou spojených.

### **Usnesením FV obce byly stanoveny priority pro 1. čtvrtletí roku 2019**

- seznámení se s finanční situací obce, žádostí o předložení následujících dokumentů, která bude předložena spolu s touto zprávou na 4. zasedání zastupitelstva obce Heřmaneč dne 29.12. 2018.
- **Žádost o předložení následujících dokumentů:**

Rozvaha k 30.6. 2018

Výkaz zisků a ztrát k 30.6. 2018

Pokladní doklady k 30.6. 2018

Pokladní kniha k 30.6. 2018

Bankovní výpisy k 30.6. 2018 z běžných účtů

Přijaté faktury k 30.6. 2018

Platby za vodné k 30.6. 2018

Neuhrazené přijaté faktury k 30.6. 2018

Doklady o zaúčtování k 30.6. 2018

Detail účtu 518 a 501 s popisem položek nad 4 000,- Kč

Detail účtu opravy zahradní techniky za rok 2015, 2016, 2017 a 2018

Přírůstky majetku k 30.6. 2018 za roky 2015, 2016, 2017 a 2018 včetně odpisů

Sestava poplatků za komunální odpad

Nahlédnutí do smluv obce

Finanční výbor provede fyzickou kontrolu dokladů na obecním úřadě po ústní domluvě termínu společně se starostou, případně s místostarostou obce.

Finanční výbor doporučuje, aby si zastupitelstvo stanovilo a projednalo priority – investiční výdaje pro rok 2019 a další výdaje neinvestičního charakteru, pro sestavování rozpočtu 2019. Dále si stanovil, aby podklady pro sestavení rozpočtu 2019 byly předloženy finančnímu výboru do 15. ledna 2019 k rukám předsedy finančního výboru Martina Smetany.

Finanční výbor doporučuje schválení rozpočtu pro rok 2019 koncem února, začátkem března 2019.

Vzhledem k tomu, že rozpočet pro rok 2019 FV doporučuje schválit v příštím roce, bude předloženo zastupitelstvu na příštím zasedání zastupitelstva obce Rozpočtové provizorium pro rok 2019. Důvodem pro neschválení rozpočtu 2019 do 31. 12. 2018 je především to, že

dosud nebyly zastupitelstvem obce stanoveny priority a další důvody, které byly popsány výše.

Na příštím jednání Finančního výboru obce Heřmaneč, bude také vypracován plán činnosti finančního výboru pro rok 2019.

V Heřmanči dne 27.12. 2018



---

Martin Smetana

předseda finančního výboru



---

Pavel Tůma

člen finančního výboru



---

Ing. Kamil Lojka

člen finančního výboru