

Zápis č. 11
z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Seletice,
konaného dne 28. května 2015, od 13:00 hodin

Místo konání: obec Seletice – místnost obecního úřadu Seletice, č.p.139

Přítomni: Mgr. Bc.Zdeněk Havlík
Václav Matucha
Ing. Otto Pohl
Ing. Jaroslav Sedláček
Jaroslav Kulháněk
Monika Matuchová
Bc. Lucie Cee

Program:

- 1. Výsledky přezkoumání hospodaření obce**
- 2. Návrh na stanovení inventarizační komise**
- 3. Vnitřní směrnice č. 2/2015**
- 4. Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků**
- 5. Dotace na bioodpad**

Zahájení

Starosta, (dále jako „předsedající“) přivítal členy Zastupitelstva (dále též jako „zastupitelstvo“). Konstatoval, že zasedání zastupitelstva obce je schopno se usnášet, k platnému usnesení je třeba souhlasu nadpoloviční většiny všech členů zastupitelstva.

1. Výsledky přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání hospodaření obce Seletice se uskutečnilo ve dnech 28. 11. 2014 a 15. 5. 2015 na základě zákona č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Zjištění z přezkoumání

- Vyhláška č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky §45 odst. 1 písm. d) bod 2-5, neboť:

Obec ve výkazu Příloha rozvahy k 31. 12. 2014 neuvedla v části D. celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem.

Napraví Matuchová Monika

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 6 odst. 3, neboť:

Inventarizace majetku a závazků roku 2014 nebyla provedena.

Napraví Mgr. Bc. Zdeněk Havlík

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

- Zákon č. 250/2000 sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů § 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku, neboť v příloženém Výkazu pro plnění rozpočtu FIN 2-12M za období 6/2014 je ve sloupci Výsledek od počátku roku na položce 4111 (Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR) vykázáno Kč 17.800,-, přičemž stav ve sloupci Schválený rozpočet a Rozpočet po změnách jsou ke stejnému datu nulové. Ve výdajích není tato položka také upravena (§ 6117). Dále není napraven § 3399.

Napraví Matuchová Monika

- Vyhláška č.410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 28, neboť:

Hospodářský výsledek roku 2013 nebyl k 30. 6. 2014 přeúčtován z účtu 431 – Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 – Nerozdělitelný zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

Napraví Matuchová Monika

§32, neboť:

Obec chybně účtovala o krátkodobých závazcích, neboť v Rozvaze k 30. 9. 2014 je na účtu321 – Dodavatelé vykázán záporný zůstatek ve výši Kč 27.621,-

Napraví Matuchová Monika

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

- Vyhláška č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetků a závazků § 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav inventarizace roku 2012 nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí z účtu 324 – Krátkodobé přijaté zálohy, 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfer, 389 – Dohadné účty pasivní, 401 – Jmění účetní jednotky, 403 – Transfery

na pořízení dlouhodobého majetku, 406 – Oceňovací rozdíly při prvotní, použití metody, 408 – Opravy minulých období, 432 – Nerozdělitelný zisk

Nebyla provedena inventarizace majetku roku 2014.

Napraví Mgr. Bc. Havlík Zdeněk

2 písmeno a), neboť:

Obec nepředložila ke kontrole inventarizační zprávu k provedené inventarizaci roku 2013.

Nebyla provedena inventarizace majetku roku 2014.

Napraví Mgr. Bc. Havlík Zdeněk

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
§ 29 odst. 1, neboť:

Termín pro provedení inventarizace nebyl dodržen. Obec v roce 2008 neprovedla průkazně inventarizaci pozemků.

Napraví Mgr. Bc. Havlík Zdeněk

§ 30 odst. 1, neboť:

Obec neprovedla k 31. 12. 2013 dokladovou inventarizaci účtů: 401, 403, 406, 493, 432, 374, 389, 031 a fyzickou inventarizaci účtů: 021, 022, 042, 902.

Nebyla provedena inventarizace majetku roku 2014.

Napraví Mgr. Bc. Havlík Zdeněk

§ 30 odst. 1, neboť:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech u účtu 031 – Pozemky

Nebyla provedena inventarizace majetku roku 2014.

Napraví Mgr. Bc. Havlík Zdeněk

Lhůta k nápravě a odstranění všech uváděných nedostatků za roky 2008, 2009, 2012, 2013 a 2014 se stanovuje do 31. 12. 2015.

2. Návrh na ustanovení inventarizační komise

Předsedající představil členům zastupitelstva návrh na stanovení členů do inventarizační komise, ke chválení v příštím termínu zasedání zastupitelstva.

Předseda: Matucha Václav

Členové: Ing. Sedláček Jaroslav

Ing. Otto Pohl

Bc. Cee Lucie

3. Vnitřní směrnice č. 2/2015 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Předsedající připravil a představil členům zastupitelstva novou vnitřní směrnici pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Je připravena ke schválení v příštím termínu zasedání zastupitelstva. Celé znění směrnice bude vyvěšeno na elektronické úřední desce obce.

4. Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků

Předsedající připravil a představil členům zastupitelstva novou vnitřní směrnici pro inventarizaci majetku a závazků. Je připravena ke schválení v příštím termínu zasedání zastupitelstva. Celé znění směrnice bude vyvěšeno na elektronické úřední desce obce.

5. Dotace na bioodpad – předběžná informace starosty

MŽP schválilo žádost o dotaci na bioodpad dle podaného projektu pro svoz bioodpadu v obci Seletice. Další postup bude upřesněn, po potvrzení dotace, zastupitelstvem obce.

Předsedající ukončil zasedání zastupitelstva v 14.20 hodin.

Zápis byl vyhotoven dne: 28. 5. 2015

Zapisovatel: Bc. Lucie Cee

Ověřovatelé zápisu: Ing. Jaroslav Sedláček, Jaroslav Kulhánek

Zapisovatel: dne

Ověřovatelé: dne

..... dne

Starosta: dne