

Zápis č. 5 z jednání finančního výboru Městysu Přídolí dne 26.4. 2016

Zahájení: 13,30 hod.

Ukončení: 16,05 hod.

Přítomni: J.Bohdalová, L.Vávrová, V.Cábová

**Program jednání:**

- 1) Kontrola pokladních dokladů r. 2015
- 2) Kontrola čerpání poskytnutých dotací od obce
- 3) Kontrola inventury za rok 2015
- 4) Namátková kontrola doručených faktur r. 2015

**Ad 1)**

Provedena kontrola pokladních dokladů za září, říjen a listopad 2015.

- pokladní doklad č. 15-701-90658 – vyplaceno 21 302,-- Kč správně mělo být vyplaceno 21 301,-- Kč u dokladu za poštovné je částka k úhradě 56,-- Kč /1 Kč sleva za platbu poštovní kartou/

- pokladní doklad č. 15-701-90686 – zakoupen monitor LCD 22" Dell za 4041, 61 Kč - není zaevidován v DDHM.

- pokladní doklad č. 15-701-90670 – zakoupen společenský oblek a košile /starosta/ za 7865,-- Kč

- pokladní doklad č. 15-701-90667 – zakoupeny společenské boty k obleku /starosta/ za 1799,-- Kč

Ve schváleném rozpočtu na rok 2015 byla, na položce 6112 5179 – ostatní nákupy jinde nezařazené vyčleněna částka na nákup společenského oblečení pro starostu ve výši max. 10 tis. Kč. Bylo zjištěno, že o výše uvedenou částku nebyl navýšen základ daně ze mzdy a tudíž **nebyla odvedena daň** z nepeněžního plnění, **pojistné na sociální zabezpečení** (viz zák. 589/1992 Sb. § 5) a **pojistné na veřejné zdravotní pojištění** (viz zákon 592/1992 Sb. §3). Zákon 586/1992 Sb. o daních z příjmů ve znění pozdějších změn v § 6 vyjmenovává příjmy které nejsou předmětem daně (odst. 7 a 8 zákona), například hodnota poskytovaných stejnokrojů a pracovního oblečení, ochranné pracovní prostředky, mycí a čisticí prostředky. V případě uvolněných zastupitelů se nemůže jednat o pracovní oblečení ale o tzv. ošatné, neboť poskytování pracovního oblečení upravuje zákoník práce (zák. 262/2006 Sb.) a tento se na uvolněné funkcionáře obcí nevztahuje, jejich činnost a nároky upravuje zákon o obcích č. 128/2000 sb. ve znění pozdějších změn. Stejným způsobem bylo postupováno v roce 2013 (nakoupen společenský plášť, sako, kalhoty, boty celkem za 9849,-) a v r. 2014 (pánské oblečení za 8680,- Kč)

**Ad 2)**

V roce 2015 byly TJ Sokol Přídolí a SDH Přídolí poskytnuty dotace na provoz. Předložené vyúčtování u obou organizací je bez závad.

**Ad 3)**

V říjnu 2015 nastoupila nová účetní, která v průběhu posledního čtvrtletí r. 2015 postupně znovu zavedla majetek městyse do evidence v softwaru KEO /účty 013,018,019,021,022, 031/. V předchozích letech auditor opakovaně upozorňoval na nevhodnost vedení majetku v tabulkách excel. Zavedením evidence majetku do softwaru byl odstraněn jeden z nedostatků opakovaně vytýkaných auditorem v letech 2012 až 2014.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek č. 347 až 353 v celkové hodnotě 166 700,--Kč má v majetkové evidenci Městys Přídolí, ale fakticky jej užívá Základní škola a Mateřská škola v Přídolí, drobný dlouhodobý hmotný majetek byl pořízen městysem z dotace, tento nebude zatím převeden příspěvkové organizaci do majetku, ale bude uzavřena s příspěvkovou organizací smlouva o výpůjčce.

U účtu 311 je vykázán rozdíl ve výši 62 577,57 Kč - do ukončení závěrkových prací se nepodařilo tento rozdíl dohledat a rozklíčovat, dle sdělení účetní bude nutné hledat rozdíly na účtu zpětně v účetnictví předchozích roků, což bude časově náročné.

V průběhu inventarizačních prací nebyl navržen žádný majetek na vyřazení.

**Ad 4)****Faktury přijaté za období 9.-12.2015**

faktura číslo	var. symbol	ze dne	dodavatel	částka	splatno	uhrazeno	uhr. částka	úče
15-001-00354	9015600656	29.09.15	ČEVAK a.s.	2 347,00 Kč	13.10.15	05.10.15	2 347,00 Kč	ok
15-001-00361	2015079	25.09.15	SP Studio s. r. o.	18 150,00 Kč	09.10.15	05.10.15	18 150,00 Kč	ok
15-001-00367	15010934	07.10.15	Bonita Group Service	166 700,00 Kč	22.10.15	08.10.15	166 700,00 Kč	ok
15-001-00370	151560	06.10.15	SMČK s. r. o.	28 508,00 Kč	20.10.15	08.10.15	28 508,00 Kč	ok
15-001-00399	20150148	30.10.15	Bína s r. o.	391 980,00 Kč	30.11.15	06.11.15	391 980,00 Kč	ok
15-001-00408	2015101	11.11.15	DOREKO s. r. o	7 865,00 Kč	15.11.15	11.11.15	7 865,00 Kč	ok
15-001-00413	1561	13.11.15	FASPRO s. r. o.	1 881 134,06 Kč	13.12.15	18.11.15	1 881 134,06 Kč	ok
15-001-00453	262015		Jaroslav Mach	49 549,50 Kč	18.12.15	17.12.15	49 549,50 Kč	ok
15-001-00455	272015		Jaroslav Mach Hydroprůzkum ČB	42 471,00 Kč	18.12.15	17.12.15	42 471,00 Kč	ok
15-001-00473	15089	27.11.15	s.r.o.	108 452,00 Kč	11.12.15	22.12.15	108 452,00 Kč	OK
15-001-00474	20150113	27.11.15	PRVOK s. r. o.	1 458 324,00 Kč	26.12.15	22.12.15	1 458 324,00 Kč	OK

na fa č. 15-001-00453, a č. 15-001-00455 - chyběly fakturační údaje odběratele (Městysu Přídolí) - opraveno na místě

Podpisy členů finálního výboru:

Bohdalová Jitka ..... Vávrová Lenka .....

Cábová Věra .....