

Zápis z jednání kontrolního výboru 2/2023

Datum: 28.12. 2023 – přítomni:

Předseda kontrolního výboru František Zunka,
Člen kontrolního výboru Karel Jurínek,
Člen kontrolního výboru Tomáš Holas
Přizvaný host se svolením pana strosty Radka Košíková

Kontrolní výbor provedl kontrolu:

- 1) Zápisů zasedání obecního zastupitelstva a jejich příloh, včetně plnění usnesení. Kontrolou bylo zjištěno, že založené zápisy a přílohy jsou kompletní, jsou řádně podepsány ověřovateli zápisu. **Usnesení jsou v kontrolovaném období průběžně plněna.**
- 2) Výpisů z bankovního účtu a namátkově z těchto výpisů kontroloval pohyby na účtu tj uhrazené platby za přijaté faktury oproti přijatým a zaúčtovaným dokladům. Dále přijaté platby na účet oproti vystaveným fakturám a platbám za vodné či komunální odpad. **Bylo zjištěno, že platby odpovídají přijatým či vystaveným fakturám včetně předepsaných částek za vodné či komunální odpad.**
- 3) Kontrolou vystavených faktur bylo zjištěno, že dne 31.1.2023 byla vytavena faktura č. *1/2023 na částku 139.324,- Kč panu spotřebovanou elektrickou energii a plyn při pronájmu zařízení výletišť. Na této faktuře je vyúčtování el. energie za období:

9.2. 2011 do 12.3. 2012.....	částka 19.057,- Kč
23.2. 2013 do 28.2. 2014.....	částka 15.364,- Kč
1.3. 2014 do 19.2. 2015	částka 18.814,- Kč
20.2. 2015 do 18.2. 2016	částka 20.344,- Kč
16.2. 2016 do 28.2. 2017	částka 20.326,- Kč

tento řádek je již od 16.2.2016 tedy překrývá se období
9.3. 2019 do 20.2. 2020 částka 17.084,- Kč

Plynu za období:

- | | |
|-----------------|--|
| 2010-2011..... | částka 2.584,- Kč |
| 1012-2013 | částka 6.667,- Kč zřejmě chyba v psaní a období má být 2012-2013 ?? |
| 2016-2014 | částka 3.580,- Kč tomuto období nerozumíme, když níže jsou navazující období |
| 2014-2015 | částka 4.928,- Kč |
| 2015-2016 | částka 4.754,- Kč |
| 2016-2017 | částka 4.426,- Kč období 2016 je již v přecházejícím řádku. R. 2016 je účtován 2x ?? |
| 2019-2020 | částka 1.396,- Kč |

Faktura byla dle výpisu z bankovního účtu uhrazena den vystavení faktury tj. 31.1.2023. Správnost částek na faktuře uvedených nebylo možné zkontrolovat, neboť chybí jakékoliv podklady o spotřebovaných energiích v jednotlivých obdobích, o cenách energií v jednotlivých obdobích atd., které by měli být nedílnou součástí této faktury.

Kontrolní výbor má za to, že takto vystavená faktura nesplňuje ustanovení zákona č. 563/1991 sb. Zákon o účetnictví § 8 odstavce 1) a 4) a § 11 odst. 1b), 1c) a 2).
Také má za to, že přecházející zastupitelstva nehosподаřila správně a nevyžadovala platby za spotřebované energie ihned po přijetí faktury od dodavatelů. Není možné uvěřovat pronajímatele tím, že mu není vystaveno vyúčtování s předložením výpočtu a kopií faktury