

Zápisnica zo zasadnutia Finančnej komisie obce Rastislavice dňa 10.09.2023

Prítomní: Jana Králiková – Predsedkyňa

Ľudmila Pauková

Ing. Nikoleta Pavelová

Peter Bednárík

Hostia: Jana Mulínková

Miroslava Molnárová - ospravedlnená

Program:

1. Určenie zapisovateľa
2. Hlavná kniha k 31/08/2023
3. Plnenie rozpočtu k 31/08/2023
4. Návrh úpravy rozpočtu
5. Pokladňa
6. Diskusia

1. Určenie zapisovateľa

Predsedkyňa Jana Králiková určila za zapisovateľku seba.

2. Hlavná kniha k 31/08/2023

- Tak ako finančná komisia odporúčala v júni 2023, dáta v hlavnej knihe sa sprehľadňujú vďaka analytike, ktorú začala robiť p. Mulínková. Predpoklad je, že od Januára 2024 budú prostriedky oveľa prehľadnejšie a transparentnejšie.
- Záväzky: účet 321 – Dodávatelia - nevyplatené faktúry Bytkomfort a iné, celková suma 6912.64 eur
- Záväzky: účet 325 – Ostatné záväzky – 5830,71 Eur – je to starý údaj, z rokov minulých, je potrebné zinventarizovať (vykonať inventúru v dokladoch)
- Záväzky: účet 323 – vytvorená rezerva na audit
- Záväzky: účet 342 – zrážkové dane z miezd – opravené
- Účet 384 – fin. komisia odporučila zúčtovať mesačne do výnosov súbežne s 551
- 431 – fin. komisia odporúčala vysporiadať – vysporiadané
- 357-900 – Dotácia KD - opravené, chyba technická
- 2024 – Odporúčame dať aj podielové dane na analytické účty, aby bolo prehľadné a transparentné to, čo je účtované.
- Odpisy majetku by sa mali účtovať priebežne, p. Mulínková súhlasila s opravou po kvartálnej závierke
- Rezervný fond – prostriedky z rezervného fondu boli použité, p. Mulínková informovala finančnú komisiu, že suma 5000 eur bude vrátená

- Hlavná kniha bude upravená podľa odporúčaní čo najskôr

3. Plnenie rozpočtu k 31/08/2023

- Veľa položiek v rozpočte už presiahla 66 percent (priemer podľa počtu mesiacov)
- Chodník ZŠ - Fin. komisia odporúča dodržiavať zákonné postupy, pre rok 2023 neboli schválené kapitálové výdavky, suma prevyšuje 3000 eur, čo podľa zásad hospodárenia má byť schválené obecným zastupiteľstvom
- Dotácia školy na kúpu altánku na vonkajšiu učebňu a chodník k nej – žiadame zaradiť prostriedky na plnenie dotácie do rozpočtu, keďže altánok je nepoužiteľný na vzdelávacie aktivity v škole a musí byť nahradený novým, alebo dotácia bude musieť byť vrátená.
- Odporúčame a žiadame hĺbkovú kontrolu hospodárenia hlavnou kontrolorkou Keďže výdavky plus záväzky prevyšujú príjmy

4. Návrh úpravy rozpočtu

Schválenie úpravy rozpočtu je žiadané po čerpaní prostriedkov. Žiadame dodržiavanie zákonných postupov.

5. Pokladňa

Odporúčania finančnej komisie. Kontrola minulých odporúčaní (fyzické účty) bude vykonaná po dohode s Ocú

- výdavky z pokladne sú stále spojené veľmi nesúrodo – odporúčame, aby sa výdavkové doklady vypracovávali podľa druhu výdavkov, napríklad PHM daň zvlášť
- Výdavky z pokladne žiadame správne rozdeľovať podľa kategórie – napríklad minerálku zaradiť pod reprezentačné,

6. Diskusia:

Fyzická inventúra – navrhujeme, aby sa začala čo najskôr, aby bol predpoklad, že inventúra bude vykonaná do 31/12/2023

Fyzická inventúra – žiadame zaradiť stolný futbal + 2 discgolfové, koše do podsúvahového účtu evidencie drobného majetku

Do zásad hospodárenia navrhujeme zaradiť predpis, že všetok majetok od hodnoty 500 eur (do 1700) treba zaradiť do evidencie drobného hmotného majetku

Stravné lístky – od Januára 2024 budú prostriedky na stravné poukazované na účty zamestnancov

Vzhľadom na horeuvedené pripomienky sa finančná komisia jednohlasne zhodla na tom, že je potrebná kontrola hospodárenia obce. Ako už bolo spomenuté, žiadame dodržiavanie zákonných postupov pri tvorbe plánov/aktivít. Zároveň žiadame, aby bol vypracovaný plán činnosti obce na rok 2024 a podľa plánu nastaviť rozpočet pre rok 2024.