

## **Předběžný zápis z OKRR konané dne 22. 4. 2021 od 16.00 do 19:30**

Přítomni: Jiří Michna (předseda OKRR), Miroslav Tesař, Michal Kotačka (členové OKRR), Leona Žárská (starostka OSH Břeclav) a Veronika Redková (za firmu Ekrtová, s. r. o., cca prvních 40 minut)

### Vedení účetnictví:

- externí účetnictví vede pro OSH Břeclav na základě uzavřené Příkazní smlouvy firma EKRTOVÁ, s. r. o.
- Příkazní podepsána starostkou OSH, není zde doložka o schválení VV OSH,
- dle doložených dokladů byly výdaje za účetní firmu za období leden až říjen 2020 ve výši 11.688,- Kč
- byly předloženy originály účetních dokladů, kniha přijatých a vydaných faktur, pokladní kniha a účty z ČSOB a FIO banky
- kontrolou předložených dokladů a účtů nebyly zjištěny závady z hlediska zaúčtování nákladů a výnosů, resp. příjmů a výdajů, jejich relevance a náležitostí účetních dokladů, stav banky a pokladny odpovídal předloženým dokladům, nedostatky z pohledu OKRR jsou popsány níže, vč. doporučení
- *doporučení OKRR k vedení účetnictví:*
  - o *zrušit účet u ČSOB, kde se zbytečně platí poplatky, a ponechat kvůli přehlednosti a snadnější orientaci v historii plateb pouze účet u FIO banky*
  - o *příkazní smlouvu na vedení účetnictví dodatečně projednat na VV OSH Břeclav*

### Plnění schváleného rozpočtu OSH Břeclav za rok 2020:

- nebylo možné zkontrolovat, ke sledování plnění rozpočtu za rok 2020 nebyly OKRR předloženy žádné doklady
- plnění příjmů a výdajů není rozklíčováno na jednotlivé kapitoly rozpočtu (u příjmů např. dotace – volnočasovky, dotace – mzdy, dotace – provoz, členské příspěvky, BHL, KSH atd., u výdajů např. spotřební materiál, soutěže, volnočasovky atd.)
- nebyl předložen konečný účet za rok 2020
- nebyl předložen návrh rozpočtu na rok 2021
- *doporučení OKRR k rozpočtu:*
  - o *OKRR doporučuje VV OSH, aby pověřil starostku OSH či jinou osobu (popř. ve spolupráci s účetní firmou) dopracováním konečného účtu za rok 2020 tak, aby OKRR mohla sestavit konečný zápis z OKRR a tyto dokumenty mohly být projednány a schváleny na shromáždění zástupců SDH*
  - o *OKRR doporučuje VV OSH, aby pověřil starostku OSH či jinou osobu (popř. ve spolupráci s účetní firmou) sestavením návrhu rozpočtu na rok 2021 a v nejbližším možném termínu jej projednat na VV OSH a nechat schválit na shromáždění zástupců SDH*
  - o *OKRR doporučuje VV OSH, aby na sledování plnění rozpočtu OSH určil pověřenou osobu OSH (např. náměstek pro ekonomiku), která by se problematice sledování čerpání rozpočtu, vyúčtování dotací atd. kontinuálně věnovala*

### Inventarizace, majetek:

- nalezeny inventární seznamy v elektronické verzi (XLS) za rok 2018, novější nedohledány,
- při inventarizaci majetku OKRR vycházela z inventarizačního protokolu za rok 2019, který byl dohledán a předložen,

- dle informací starostky OSH v majetku za rok 2020 nenastaly téměř žádné změny, byl požadavek na vyřazení 1 ks staršího PC a zařazení 1 ks PC DELL vč. příslušenství (OKRR majetek nezařazuje)
- dle soupisu majetku na inventarizačním protokolu z roku 2019 byla provedena inventarizace, majetek dohledán, popř. podáno vysvětlení, kde se nachází,
- byla také provedena kontrola hasičského zboží – zde byl předložen pouze aktuální seznam (aktuální stav), OKRR nebylo zodpovězeno, kolik zboží, resp. za jakou cenu bylo v roce 2020 nakoupeno a prodáno,
- *doporučení OKRR k majetku:*
  - o *OKRR doporučuje VV OSH, aby ke sledování a evidenci majetku a hasičského zboží určil pověřenou osobu OSH (např. náměstek pro ekonomiku), která by se problematice sledování stavu a pohybů v majetku a hasičského zboží, jeho zařazování a vyřazování kontinuálně věnovala, popř. aby i toto bylo součástí příkazní smlouvy s externí firmou*
  - o *OKRR doporučuje VV OSH, aby jmenované inventarizační komisi zadal provést aktualizaci inventárního seznamu z roku 2018*

#### Nevyúčtování dotací na sport:

- Dle starostky OSH nedošlo k vyúčtování dotace na sport, která se tak musela vracet, jelikož dle jejího vysvětlení oslovila členy VV s náměty, co za tuto dotaci pořídit a nebylo jí odpovězeno, dalším důvodem bylo dle jejího vysvětlení i to, že v roce 2020 se žádné soutěže nekonaly
- OKRR bere informaci na vědomí a doporučuje VV OSH a starostce OSH, aby:
  - o spolu v budoucnu nejen o těchto věcech zlepšili komunikaci
  - o aby se dotace příště pokud možno využila, protože nákupy se mohly provést i s ohledem na další roky, nikoli pouze na rok 2020

#### **Nejdůležitější závěry OKRR:**

- o ***OKRR doporučuje VV OSH, aby pověřil starostku OSH či jinou osobu (popř. ve spolupráci s účetní firmou) dopracováním konečného účtu za rok 2020 tak, aby OKRR mohla sestavit konečný zápis z OKRR a tyto dokumenty mohly být projednány a schváleny na shromáždění zástupců SDH***
- o ***OKRR doporučuje VV OSH, aby pověřil starostku OSH či jinou osobu (popř. ve spolupráci s účetní firmou) sestavením návrhu rozpočtu na rok 2021 a v nejbližším možném termínu jej projednat na VV OSH a nechat schválit na shromáždění zástupců SDH***