

Zápis z jednání Finančního výboru ZMO ze dne 11.03.2013

Přítomni : viz prezenční listina

Program jednání :

1. Úvod
2. Výsledky hospodaření SMOI za rok 2012
3. Zpráva o provedení auditu za rok 2012
4. Návrh na finanční vypořádání příspěvkových organizací SMOI za rok 2012 (vyjma školských subjektů)
5. Návrh odpisových plánů příspěvkových organizací SMOI na rok 2013 (vyjma školských subjektů)
6. Různé

Členové Finančního výboru ZMO měli k dispozici následující podklady zaslané předem elektronicky. Přímou na jednání Finančního výboru ZMO byly totožné podklady k dispozici v listinné podobě:

Výsledky hospodaření SMOI za rok 2012 včetně výroku auditu

Tabulka – Návrh na finanční vypořádání roku 2012 u příspěvkových organizací

Tabulka – Přehled výsledků hospodaření a stavů fondů přísp. organizací za rok 2012

Tabulka – Odpisový plán na rok 2013

1. Úvod

Jednání finančního výboru zahájil předseda výboru Bc. Jiří Martinák. Program jednání byl schválen bez připomínek.

Na jednání přivítal 1. náměstka primátora Ing. Ivo Vlacha a dále ve věci výsledku hospodaření SMOI za rok 2012 a zprávy auditora – za FINAUDIT Ing. Hanu Juráňovou, vedoucího odboru investic Ing. Vladimíra Michaličku a zástupce ekonomického odboru.

2. Zpráva o provedeném auditu za rok 2012

Přítomní byli auditorkou města Ing. Juráňovou seznámeni s průběhem prováděného auditu za rok 2012, především v souvislosti se změnami zákona o účetnictví platnými od 01.01.2012 a očekávanými změnami pro rok 2013 a 2014. Všechny tyto změny jsou závažné a obtížně realizovatelné, především vzhledem k chybějícím prováděcím předpisům.

Auditorka informovala o doporučeních auditora pro rok 2013, a to :

1. Prověřit zůstatky na účtech nedokončených investic vykázaných k 31.12.2012. Investiční akce, u kterých bude rozhodnuto, že nebude pokračováno v jejich pořizování, vyřadit z účetní evidence, u ostatních zkontrolovat, zda nedošlo při zařazování majetku do užívání k chybnému stanovení vstupní ceny, případně, zda nevznikla povinnost zaúčtovat opravnou položku k majetku v souladu s § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.
2. Prověřit účinnost vnitřního kontrolního systému v oblasti účtování transferů, a to zejména:
 - dodržování směrnice o oběhu účetních dokladů
 - používání platných formulářů pro zaúčtování podrozvahové evidence, rozvahových účtů (včetně dohadných účtů a účtů časového rozlišení) a formulářů pro zaúčtování výsledkových účtů v souvislosti s transfery přijatými i poskytovanými
 - dodržování podmínek platných pro určení dne účetního případu
 - u investičních transferů, zejména v souvislosti se zařazováním majetku do užívání a zahájením účtování o časovém rozlišení dotace
 - u provozních transferů, zejména v souvislosti s vyúčtováním transferu a průběžnými žádostmi o platbu
 - stanovení odpovědnosti zaměstnanců při účtování o rozdílech zjištěných při vyúčtování dotace, zejména u investičních transferů

Taktéž upozornila na změnu za rok 2012, a to nutnost schvalovat účetní závěrku SMOI za příslušný rok v Zastupitelstvu města Olomouce.

Bc. Vičarová informovala členy Finančního výboru ZMO o závěrech jednání hlavní inventarizační komise (dále HIK) , kde jedním ze závěrů HIK bylo prověření nedokončených investic a přijetí opatření k nápravě do 30.06.2013. Jedná se o úkol totožný s doporučením auditora č. 1.

Proběhla diskuse a byly zodpovězeny dotazy.

Závěr FV ZMO:

- a) **Finanční výbor ZMO vzal na vědomí zprávu o výsledku auditu za rok 2012.**
- b) **Finanční výbor ZMO doporučuje EO MMOL připravit metodiku, zpracovávající systém stanovení odpovědnosti zaměstnanců při účtování o rozdílech zjištěných při vyúčtování dotace.**

3. Návrh na finanční vypořádání příspěvkových organizací SMOI za rok 2012 (vyjma školských zařízení)

Návrh finančního vypořádání jednotlivých příspěvkových organizací, tak jak jej předložily:

Zoologická zahrada Olomouc : hospodářský výsledek **+ 860 526,46 Kč**
příděly do fondů v Kč

fond odměn: 200.000,00 Kč
fond rezervní: 660 526,46 Kč

Moravské divadlo Olomouc: hospodářský výsledek **+ 4 629 386,82 Kč**
příděly do fondů v Kč

fond odměn: ---
fond rezervní: 4 629 386,82 Kč

Divadlo hudby Olomouc: hospodářský výsledek **+ 48 835,38 Kč**
příděly do fondů v Kč

fond odměn: 39.000,00 Kč
fond rezervní: 9 835,38 Kč

Knihovna města Olomouce: hospodářský výsledek **+ 10 594,95 Kč**
příděly do fondů v Kč

fond odměn: -----
fond rezervní: 10 594,95 Kč

Hřbitovy města Olomouce : hospodářský výsledek **+ 336 751,32 Kč**
příděly do fondů v Kč

fond odměn: -----
fond rezervní: 336 751,32 Kč

Závěr FV ZMO:

Finanční výbor ZMO doporučuje Radě města Olomouce schválit návrhy finančního vypořádání za rok 2012, tak jak je jednotlivé příspěvkové organizace předložily.

Moravská filharmonie Olomouc: hospodářský výsledek

- ztráta

760.870,38 Kč

Závěr FV ZMO:

Finanční výbor ZMO doporučuje Radě města Olomouce schválit návrh finančního vypořádání za rok 2012 tak jak jej příspěvková organizace Moravská filharmonie Olomouc předložila, tj. pokrýt ztrátu z hospodaření za rok 2012 z rezervního fondu příspěvkové organizace.

4. Návrh odpisových plánů příspěvkových organizací SMOl na rok 2013 (vyjma školských subjektů)

V souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech ÚSC se finanční výbor zabýval odpisovými plány jednotlivých příspěvkových organizací na rok 2013.

Závěr FV ZMO:

Finanční výbor ZMO po projednání doporučuje Radě města Olomouce schválit odpisový plán příspěvkových organizací na rok 2013 tak, jak byl předložen jednotlivými příspěvkovými organizacemi.

5. Výsledky hospodaření SMOl za rok 2012

Členové FV ZMO byli seznámeni a provedeni zprávou pro jednání RMO a následně ZMO týkající se výsledku hospodaření za rok 2012 1.náměstkem primátora Ing. Vlachem, a to v plném rozsahu.

Nově za rok 2012 je součástí zprávy i účetní závěrka SMOl sestavená k 31.12.2012 a to na základě novely zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb.

Proběhla diskuse a byly zodpovězeny dotazy.

Závěr FV ZMO – doporučení pro ZMO:

Finanční výbor ZMO doporučuje ZMO vydat souhlas:

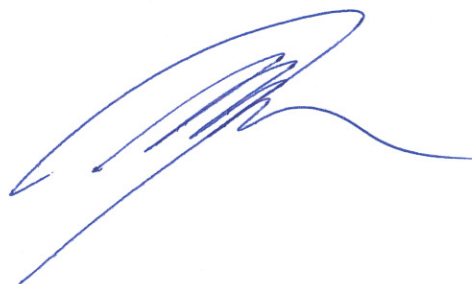
- a) s celoročním hospodařením SMOl za rok 2012, a to „bez výhrad“ (dle zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění,**
- b) s účetní závěrkou SMOl sestavenou k 31.12.2012 v souladu s novelou zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., provedenou zákonem č. 239/2012 Sb.**

6. Různé

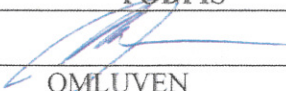
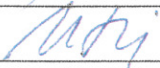
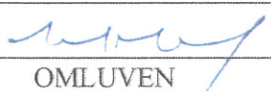
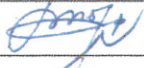
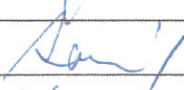
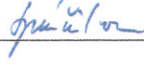
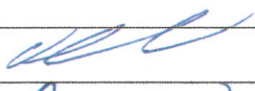
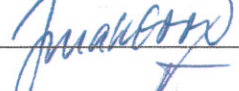
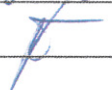
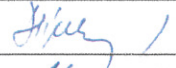
Závěrem na základě předešlé diskuse bylo dohodnuto, že se Finanční výbor na svém dalším jednání (předpokládaný termín – květen 2013) bude zabývat:

- financováním Zimního stadionu – požaduje doložit vyúčtování provozního příspěvku za roky 2011 a 2012
- provozními výdaji jednotlivých odborů MMOL – rok 2011 a 2012 – požaduje doložit **skutečné provozní výdaje za jednotlivé odbory** (mimo např. výdajů vyplývajících z objednávek veřejných služeb a příspěvkových organizací) a mzdové náklady za jednotlivé odbory

Zapsala: Spáčilová Věra
Olomouc 11. 03. 2013



**Prezenční listina
z jednání Finančního výboru dne 11.03.2013**

JMÉNO	PODPIS
Bc. Jiří Martinák	
Ing. Pavel Jelínek, PhD.	OMLUVEN
Ing. Petr Navrátil	
Bc. Miroslav Petřík	OMLUVEN
Mgr. Petr Michálek	
Mgr. Pavel Kvapil	OMLUVEN
Ing. Jiří Kropáč	
Bc. Vítězslava Vičarová (tajemník)	
Věra Spáčilová	
Přizváni:	
Ing. Ivo Vlach , 1.náměstek primátora	
Ing. Hana Juráňová, auditor	
Ing. Vladimír Michalička, odbor investic	
Mgr. Vladislav Kvapil, ředitel Moravské filharmonie	
E. Drápalová	
J. KOTELUSKA	