

MĚSTYS SPÁLOV
742 37 Spálov 62
IČ 00298387

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 04.06.2025

Členové finančního výboru: Martina Kantorová, Iveta Chládková, Emilie Maršálková
Účetní městyse: Pavlína Sendlerová

Zaměření kontroly.

- **Kontrola hospodaření s majetkem a finančními prostředky městyse za období 01-05/2025. Cílem bylo zjištění, zda údaje o hospodaření s veřejnými prostředky uvedené v účetnictví, ve výkazech o hospodaření a v evidenci majetku věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb veřejných finančních prostředků a zda tyto údaje odpovídají skutečnostem rozhodným při hospodaření s veřejnými finančními prostředky.**
- **Kontrola pohledávek a závazků**

Ke kontrole byly předloženy výkazy FIN 2-12 M za období k 31. 05. 2025, hlavní kniha analytických účtů a rekapitulace majetku podle SU a AU. Rozpočet v příjmové části je plněn na 28,26 % a ve výdajové části je plnění na 11,28 %. K datu 31. 05. 2025 je saldo příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši 2 776 425,24 Kč.


Byla provedena kontrola vyřazeného majetku na základě návrhu vyřazení majetku dle inventarizace k 31.12.2024, který byl schválen zastupitelstvem městyse Spálova dne 17.03.2025, číslo usnesení 329/16/2025. Kontrolou účetního dokladu č. 2400700029 ze dne 20.03.2025 bylo zjištěno, že celkové výdaje uvedené v návrhu na vyřazení majetku souhlasí s hodnotou skutečného vyřazení, což odpovídá 420 248,50Kč. Byla provedena kontrola zařazeného majetku na majetkové účty. Namátkově byl překontrolován účet 028, celkem 8 položek. Jednalo se o nákup protipořezových návleků v částce 2 200 Kč, doklad č. 2500100017, vysokotlaký čistič v částce 9 183 Kč, doklad č. 2570100159, stojany na mikrofon včetně mikrofonů a kabelů v částce 10 653Kč, doklad č. 2570100170. Vše bylo zaevidováno v majetku. Dále byl překontrolován účet 021 a 022, jednalo se o technické zhodnocení budovy čp. 342 a vybavení šaten v této budově. Byl předložen zápis o předání a převzetí díla ze dne 04.04.2025 a na základě tohoto dokladu bylo provedeno proúčtování pořízeného majetku na majetkový účet 021 a 022 a byla provedena kontrola v evidenci majetku. Vše bylo řádně zaevidované. Dále byla provedena kontrola účtu 031-pozemky a to zařazení pozemků parc. čísel 565 v pořizovací ceně 172 640 Kč a 552/3 v pořizovací ceně 9 520 Kč na základě směnné smlouvy. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden 18.03.2025 a obě parcelní čísla byla zařazena do evidence majetku téhož dne. Kontrolou evidovaných pozemků na stav v účetní evidenci k datu 31.05.2025 bylo zjištěno, že souhrnná částka majetku účtu 031- pozemky se liší od evidence v účetnictví o částku 2 734,80 Kč. Uvedený rozdíl je způsoben oceněním a zaúčtováním reálné hodnoty pozemků určených k prodeji.

Ke kontrole byla předložena kniha pohledávek. Byly zkontrolovány provedené předpisy místních poplatků dle OZV (poplatek za psy, poplatek za komunální odpad) a předpisy nájmu z bytových a nebytových prostor. Předpisy pohledávek byly řádně provedeny. Pohledávky k datu 31.05.2025 činily celkem 114 161,38 Kč.

Namátkově byly překontrolovány účetní doklady – došlé faktury, vydané faktury.

Závěr.

Při kontrole byly předloženy požadované dokumenty, týkající se hospodaření městyse Spálova. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.


podpisy členů finančního výboru


podpis kontrolované osoby