

**MĚSTYS SPÁLOV**  
**742 37 Spálov 62**  
**IČ 00298387**

**Zápis z jednání finančního výboru ze dne 26.04.2023**

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

**Zaměření kontroly.**

- **Kontrola hospodaření s majetkem a finančními prostředky městyse za I. Q 2023. Cílem bylo zjištění, zda údaje o hospodaření s veřejnými prostředky uvedené v účetnictví, údaje uvedené ve výkazech o hospodaření a údaje uvedené v evidenci majetku věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb veřejných finančních prostředků a zda tyto údaje odpovídají skutečným rozhodným při hospodaření s veřejnými finančními prostředky.**
- **Kontrola závěrečného vyhodnocení akce „Studie optimalizace systému nakládání s komunálními odpady v městysi Spálov.“**

Ke kontrole byly předloženy výkazy FIN 2-12 M za období k 31. 03. 2023, hlavní kniha analytických účtů a rekapitulace majetku podle SU a AU. Rozpočet v příjmové části je plněn na 28,10% a ve výdajové části je plnění na 16,05%. K datu 31. 03. 2023 je saldo příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši 736 184,47Kč.

Namátkově byla překontrolována kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 27.03.2023, zda odpovídá stanovené ceně, která byla schválena zastupitelstvem městyse, usnesením č. 72/3/2023, a zda byla z evidence majetku vyřazena. Předpis částky ve výši 1 041 925,-Kč včetně příslušenství byl proveden 27.03.2023, číslo dokladu 2300700030 a úhrada za pozemek byla připsána na účet městyse dne 28.03.2023 a 05.04.2023. Majetek z účetní evidence byl vyřazen na základě podaného návrhu na vklad dne 17.04.2023. Do data kontroly nebylo provedeno vyřazení majetku z majetkové evidence, a to z důvodu neprovedení zápisu vkladu do katastru nemovitostí. Dále byla překontrolována kupní smlouva ze dne 09.03.2023, kde kupujícím byl Městys Spálov. Jednalo se o pozemek parc. č. 3133/7, který byl vrácen městysi do majetku na základě smlouvy o prodeji. Předpis závazku ve výši 553 500,-Kč vůči prodávajícímu je zobrazen ve vnitřním dokladu č. 2300700031 ze dne 09.03.2023, návrh na vklad byl podán dne 27.3.2023, platba byla prodávajícímu uhrazena dne 22.03.2023 a zápis do katastru nemovitostí byl proveden 18.04.2023. Pozemek byl zaevidován do evidence majetku městyse dne 18.04.2023.

Byla provedena kontrola vyřazeného majetku na základě inventury roku 2022 a schváleného návrhu na vyřazení OZ. K této kontrole byl předložen vnitřní doklad č. 2300700025 včetně příloh. Byla provedena kontrola evidovaného majetku na stav v účetní evidenci k datu 31.03.2023 a bylo zjištěno, že souhrnná částka majetku účtu 031- pozemky se liší od evidence v účetnictví o částku 105 142,30 Kč. Uvedený rozdíl je způsoben oceněním a zaúčtováním reálné hodnoty pozemků určených k prodeji.

Byla provedena kontrola zůstatků finančních prostředků na bankovních účtech k datu 31.03.2023. Namátkově byly překontrolovány účetní doklady – vydané faktury č. 2300200013-2100200018, došlé faktury č. 230010020-230010032.

Při kontrole bylo předloženo závěrečné vyhodnocení akce realizace projektu „Studie optimalizace systému nakládání s komunálními odpady v městysi Spálov.“ Na základě žádosti

o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje bylo schváleno zastupitelstvem kraje poskytnutí dotace městyse v maximální výši 70% celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na projekt, maximálně však ve výši 119 000,-Kč. Dále byla předložena Smlouva o spolupráci a o zpracování studie na uvedený projekt podepsaná s EKO-KOM a.s, která přispěla částkou 25 200,-Kč. Uvedený projekt byl realizován a financován v roce 2022-2023. Celkové náklady na tento projekt činily 168 190,- Kč, přičemž z rozpočtu městyse bylo uhrazeno 25 257,-Kč. Po ukončení projektu bylo provedeno ZVA pro Moravskoslezský kraj a EKO-KOM a.s.

### **Závěr.**

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



**podpisy členů finančního výboru**



**podpis kontrolované osoby**

**Městys Spálov**  
**742 37 Spálov62**

**Zápis z jednání finančního výboru ze dne 25.10.2023**

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

**Zaměření kontroly.**

**Průběžná kontrola hospodaření městyse zaměřena na:**

- veřejné zakázky malého rozsahu
- plnění rozpočtu k 30.09.2023 a dodržování pravidel stanovených pro hospodaření ÚSC dle zákona 250/2000Sb.
- dotační projekty
- kontrola účetních dokladů

**Veřejné zakázky malého rozsahu**

Ke kontrole byly předloženy doklady vztahující se k uskutečněným veřejným zakázkám malého rozsahu:

- „Městys Spálov, obnova místních komunikací č. 59c a 18c Spálov“

Předložené nabídky zhodnotila výběrová komise dne 12.04.2023 a vybrala pro realizaci akce firmu POPR a.s. se sídlem Dubečská 3238/36, Praha 10, která podala nejnižší nabídkovou cenu. Veřejná zakázka se týkala zhotovení místní komunikace s č. 18 c, Kaménka. Smlouva o dílo byla podepsaná dne 13.05.2023 na částku 2 687 442,59Kč, která je totožná s částkou podané nabídky.

**Rozpočet a plnění rozpočtu k 30.09.2023**

Plnění schváleného rozpočtu v příjmové části je na 103,64 %, ve výdajové části na 87,81 % a v části financování na 57,71 %. Byla předložena sestava Fin 2-12 M za období 01-09/2023. Finanční výbor neshledal přečerpání závazných ukazatelů, kterými jsou v roce 2023 třídy. V příjmové části je zaúčtována částka 20 996 500,-Kč na konsolidační položku (4134) z níž 20 000 000,-Kč je přesun finančních prostředků z účtu ČNB na ZBÚ. Ve výdajové části je přesun prostředků zaúčtován na položku 5345. U položky 4134 a 5345 se neprovádí rozpočtové opatření. Finanční výbor vzal na vědomí úpravu rozpočtu provedenou rozpočtovými opatřeními číslo 1-5.

**Dotační projekty**

Ke kontrole byly předloženy doklady k projektům:

- „Rekonstrukce objektu č. p. 61 v centru městyse Spálov“

Na uvedenou realizaci byly poskytnuty finanční prostředky z dotačního programu „Program na podporu přípravy projektové dokumentace 2021“ Moravskoslezského kraje v částce 400 000,-Kč. Uvedené prostředky byly poskytnuty zálohově a dne 10.07.2023 byla zaslána zpráva o závěrečném vyhodnocení projektu. Ke kontrole byly předloženy účetní doklady č. 2200100174, 2300100204 a 2200700081 a ZVA, která byla odeslána dne 10.07.2023 na MSK. Finanční prostředky ve výši 86 738,62Kč byly zaslány na účet kraje, BV č. 167.

- „Protipovodňová opatření městyse Spálov“

Tento projekt administrovala firma Envipartner s.r.o. na základě Smlouvy o dílo na částku 140 000,-Kč. Projekt probíhal již v roce 2022 a komisi byly předloženy účetní doklady č. 2200100261, 2200100316, 2200100405 a 2300100083. Samotnou realizaci prováděla firma Elmik s.r.o. se sídlem Obora III 168/2 Valašské Meziříčí na základě Smlouvy o dílo na částku

2 085 697,57Kč. Ke kontrole byla předložena faktura č. 223017, která byla proplacena dne 05.04.2023, BV č. 088. Finanční prostředky od MŽP byly zaslány na účet ČNB městyse Spálov ve výši 1 681 608,29Kč dne 09.08.2023, BV č. 21.

#### **Kontrola účetních dokladů**

Ke kontrole byly předloženy účetní doklady za období od 04-09/2023. Na namátkově vybraných účetních dokladech (23001207-207) byly zkontrolovány podpisy odpovídající dle podpisového vzoru. Byly překontrolovány částky na účetních dokladech s částkami na předepsaných bankovních výpisech. Bylo ověřeno zařazování pořízeného DHM a DNM do evidence majetku městyse na základě vygenerované účetní sestavy s účty 018-031.

#### **Závěr.**

**Při kontrole byly předloženy požadované dokumenty. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

podpisy členů finančního výbor



podpis kontrolované osoby

