

MĚSTYS SPÁLOV
742 37 Spálov 62
IČ 00298387

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 26.06.2024

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 01-05/2024. 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 „Zateplení a výměna zdroje vytápění v ZŠ Spálov.“**

Ke kontrole byly předloženy výkazy FIN 2-12 M za období k 31. 05. 2024, hlavní kniha analytických účtů a rekapitulace majetku podle SU a AU. Rozpočet v příjmové části je plněn na 49,76 % a ve výdajové části je plnění na 14,11 %. K datu 31. 05. 2024 je saldo příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši 5 245 908,81Kč.

Byla provedena kontrola vyřazeného majetku na základě návrhu vyřazení majetku dle inventarizace k 31.12.2023, který byl schválen zastupitelstvem městyse Spálova dne 18.03.2024, číslo usnesení 216/10/2024. Kontrolou účetního dokladu č. 2400700027 bylo zjištěno, že celkové výdaje uvedené v návrhu na vyřazení majetku nesouhlasí s hodnotou skutečného vyřazení, jedná se o rozdíl +75,24Kč. Účetní zdůvodnila rozdíl vyřazeného majetku, který vznikl u inv.číslo e1733-metač pavučin, kde předseda dílčí inventarizační komise uvedl částku 150 Kč namísto 75 Kč a u inv. čísla e2119-e2122-sklenice 0,25l uvedl částku 67,84Kč namísto 67,60Kč.

Do data kontroly nebyl proveden nákup ani prodej nemovitého majetku, především pozemků. Ke kontrole byla předložena kniha pohledávek. Byly zkontrolovány provedené předpisy dle OZV a plnění usnesení č. 195/9/2023 týkající se ceny pronájmu hrobových míst. Předpisy pohledávek byly řádně provedeny.

Byla provedena kontrola evidovaného majetku na stav v účetní evidenci k datu 31.05.2024 a bylo zjištěno, že souhrnná částka majetku účtu 031- pozemky se liší od evidence v účetnictví o částku +1 432,90 Kč. Uvedený rozdíl je způsoben oceněním a zaúčtováním reálné hodnoty pozemků určených k prodeji.

Namátkově byly překontrolovány účetní doklady – došlé faktury č. 2400100031-2400100039, vydané faktury č. 2400200055-2400200060.

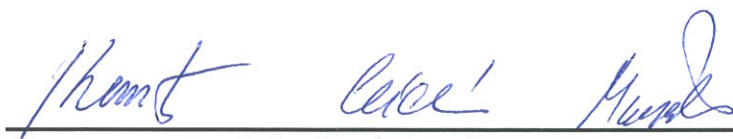
Byla provedena kontrola zůstatků finančních prostředků na bankovních účtech k datu 31.05.2024.

- Při kontrole bylo předloženo závěrečné vyhodnocení akce realizace projektu „Zateplení a výměna zdroje vytápění v ZŠ Spálov.“

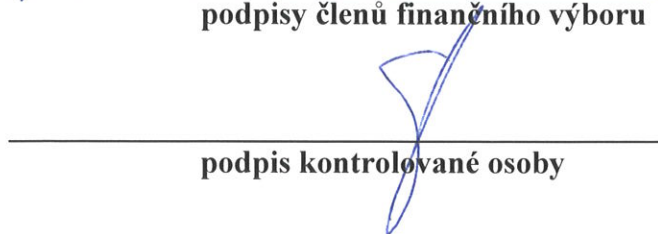
Byly předloženy podklady k ZVA, které bylo odesláno na SFŽP dne 26.03.2024. Povinnost příjemce dotace bylo odeslat ZVA do 31.03.2024, což bylo splněno.

Závěr.

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



podpisy členů finančního výboru



podpis kontrolované osoby