

Zápis o výsledku kontroly

**nahrazující interní audit v souladu se zákonem č.320/2001 Sb., o finanční kontrole,
v platném znění a prováděcí vyhlášky č.416/2004 Sb., v platném znění a dalšími právními normami**

Kontrolovaný útvar:

název: Obec Čechy
adresa: Čechy 30, 751 15 Domaželice
IČ: 00636177, DIČ: CZ 00636177
starostka: Mgr. Renáta Dočkalová
účetní: Eva Pechová
telefon: 581 711 783
e-mail: cechyobec@cechyobec.cz

Časový plán kontroly:

datum provedení kontroly: 25.01.2023
kontrolované období: leden-prosinec 2022

Složení kontrolní skupiny:

Ing.Lubomír Kašpárek, předseda Finančního výboru ZO Čechy
Michal Odložilík, člen Finančního výboru ZO Čechy
Milan Cahlík, člen finančního výboru ZO Čechy

Předmět kontroly:

- kontrola nahrazující interní audit
- kontrola provádění inventur
- hospodaření obce
- zhodnocení hospodaření koupaliště
- bankovní účty
- vyúčtování přijatých dotací
- poskytnuté finanční dary
- kontrola příjmových a výdajových dokladů
- pokladna

Výsledky kontroly:

1. Kontrola nahrazující interní audit

Finanční výbor obce Čechy provedl na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č.320/2001 Sb. Zákon o finanční kontrole ve veřejné správě a zákona č.128/2000 Sb. Zákon o obcích (Obecní zřízení) kontrolu hospodaření s finančními prostředky obce Čechy za období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Návaznost počátečních stavů účtů a jejich odsouhlasení na účetní výkazy obce

Byla provedena kontrola návaznosti koncových stavů účtů v roce 2021 na počáteční stavy účtů v roce 2022.

Zjištění: bez závad

2. Kontrola provádění inventur

V souladu s plánem inventur, dle zákona č.563/1991 Sb. a vyhláškou č.270/2010 Sb., který schválilo ZO Čechy na svém zasedání byla provedena inventarizace hmotného majetku a ostatního majetku ke dni 31.12.2022. Byly předloženy inventurní soupisy fyzických a dokladových inventur majetku včetně protokolů o zařazení a vyřazení majetku. Inventurní soupisy byly řádně zpracovány.

Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky. Finanční výbor doporučuje schválit inventarizační zprávu jako součást účetní závěrky zastupitelstvem obce.

3. Hospodaření obce

Obec v roce 2022 hospodařila podle rozpočtu schváleného ZO Čechy dne 8.12.2021.

Rozpočet byl během roku upraven celkem 14-ti rozpočtovými opatřeními.

V návaznosti na předpokládané zdroje rozpočtových příjmů a s předpokládanými potřebami provozu obce v roce 2022 a s nimi spojenými výdaji byl rozpočet navržen a schválen jako přebytkový:

příjmy ve výši.....	14, 750.000,00 Kč
výdaji ve výši	14, 080.607,96 Kč
financování úvěru ve výši	669.324,04 Kč

4. Zhodnocení hospodaření koupaliště

Finanční výbor ZO Čechy projednal vyúčtování hospodářské činnosti za rok 2022 vč.nákladů na vodu a el.energie.

náklady ve výši.....	923.614,74 Kč	(z toho 121.434,00 Kč odpisy)
výnosy ve výši	690.479,08 Kč	(z toho 2.004,00 Kč výnosy z transferů)
rozdíl/ztráta	- 233.135,66 Kč	(výsledek hospodaření bez odpisů)
ztráta	-113.705,66 Kč	

Hospodaření je prováděno odděleně jak věcně tak účetně.

5. Bankovní účty

Obec má zřízeny 4 bankovní účty u následujících bank:

KB č.ú.24020831/0100
KB č.ú.86-7189300227/0100
KB č.ú.123-7538450267/0100
ČNB č.ú.94-4314701/0710

Ke dni 31.12.2022 obec Čechy disponovala s finančními prostředky ve výši 13,644.202,99 Kč.

6. Vyúčtování přijatých dotací

Obec Čechy v roce 2022 obdržela během kontrolovaného období :

- dotaci ve výši 304.100,-Kč na pečovatelskou službu
- dotaci ve výši 578.550,-Kč na vozidlo PS
- dotaci ve výši 15.937,-Kč na ČOV
- dotaci ve výši 32.000,-Kč na volby do ZO
- dotaci ve výši 9.400,-Kč na volby prezidenta
- dotaci ve výši 176.000,-Kč na pracovní místo (ÚP)
- dotaci ve výši 74.000,-Kč Správa
- dotaci ve výši 17.492,32,-Kč kompenzační bonus
- dotaci ve výši 150.033,-Kč na výsadbu stromů

7. Poskytnuté finanční dary

Obec Čechy v roce 2022 poskytla:

- finanční dar ve výši 1.000,-Kč Svazu tělesně postižených
- finanční dar ve výši 6.000,-Kč Mysliveckému sdružení Mariánov
- finanční dar ve výši 6.000,-Kč Rybářskému spolku Lišná
- finanční dar ve výši 2.000,-Kč Mysliveckému sdružení Mariánov
- finanční dar ve výši 6.000,-Kč ZŠ a MŠ Domaželice
- investiční příspěvek ve výši 4.845,-Kč spolku OOK

8. Kontrola příjmových a výdajových dokladů

V oblasti výdajů byly zkontrolovány účetní doklady:

V 00000378

V 00000210

V 00000191

a zaúčtování faktur: *faktura číslo/zapsáno v knize faktur*

1222852/2022210216

202221579/2022210199

22001960/2022210242

V oblasti příjmů byly prověřeny příjmové doklady:

P00000330

P00000157

Všechny kontrolované účetní doklady byly podepsány v návaznosti na podpisové vzory ve Směrnici č.3/2018 Podpisové vzory (připojování podpisového záznamu k účetnímu záznamu) starostou obce Čechy Mgr.Renátou Dočkalovou (příp. místostarostou p.Jaromírem Pešákem) jako příkazcem operací a osobou odpovědnou za správnost pí.Evou Pechovou jako správcem rozpočtu a hlavní účetní a osobou odpovědnou za zaúčtování účetních dokladů.

9. Pokladna

Účetní stav pokladny souhlasí se zápisem v pokladní knize.

Výše FP v pokladně k 31.12.2022 byla 5.831,00 Kč.

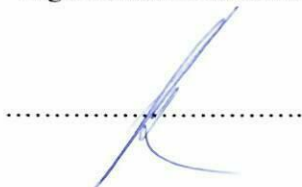
HČ 7.088,-Kč

Závěr kontroly

FV konstatuje, že účetnictví je vedeno řádně a přehledně.

Projednání zprávy o výsledku kontroly nahrazující interní audit bylo provedeno za účasti účetní Evy Pechové a starostky obce Čechy Mgr. Renáty Dočkalové dne 25.01.2023.

Mgr. Renáta Dočkalová



Eva Pechová

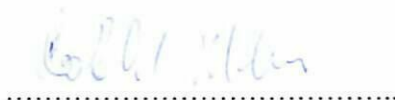


Za kontrolní orgán:

Ing. Lubomír Kašpárek



Milan Cahlík



Michal Odložilík

