

Z Á P I S

z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů.

Kontrolovaný subjekt: OBEC DĚTKOVICE - IČO: 00600008

Statutární zástupce kontrolovaného subjektu: Zdena Hurčíková – starostka obce

Kontrolní orgán: členové finančního a kontrolního výboru – Jiří Kaplánek, Soňa Hynková

Datum zahájení kontroly: 27. 12. 2024

Datum ukončení kontroly: 27. 12. 2024

Místo uskutečnění kontroly: Obecní úřad Dětkovice, zasedací místnost 14,00 hodin

Kontrola byla provedena na základě kontrolní činnosti, jako kontrola nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., § 29. Obec má zpracovaný kontrolní řád v roce 2004.

Předmětem interního auditu byly:

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a ostatních peněžních operací k 30. 11. 2024
2. Nakládání s majetkem k 27. 12. 2024
3. Soulad vedení účetnictví ÚSC se zákonem o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení k 27. 12. 2024
4. Přijaté dotace a jejich vyúčtování k 27. 12. 2024
5. Poskytnuté příspěvky, dary a dotace a jejich vyúčtování k 27. 12. 2024
6. Dodržování povinností uložených zákonem a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC

1. Návrh rozpočtu obce Dětkovice na rok 2024 byl zveřejněn na úřední desce od 28. 11. 2023 do 19. 12. 2023
Rozpočet schválilo zastupitelstvo obce na svém veřejném zasedání dne 14. 12. 2023
Návrh rozpočtu byl zpracován na závazné ukazatele – paragrafy.

Do 27. 12. 2024 byla schválena 9 rozpočtových opatření.

Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostkou obce dne 17. 1. 2024, zveřejněno 13. 2. 2024

Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno na VZO obce dne 5. 3. 2024, zveřejněno 18. 3. 2024.

Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno na VZO obce dne 30. 4. 2024, zveřejněno 9. 5. 2024.

Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostkou obce dne 29. 5. 2024, zveřejněno dne 5. 6. 2024

Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostkou obce 22. 7. 2024,
zveřejněno 19. 8. 2024

Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno VZO dne 20. 8. 2024,
zveřejněno 21. 8. 2024

Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno starostkou obce 5. 9. 2024,
zveřejněno 23. 9. 2024

Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostkou obce 27. 9. 2024,
zveřejněno 21. 10. 2024

Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno starostkou obce 20. 12. 2024.

Stav k 30. 11. 2024

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Příjmy v Kč			
Tř. 1 daňové	9 271 000,--	9 625 000,--	9 299 641,82
Tř. 2 nedaňové	1 785 700,--	2 049 506,--	2 000 934,36
Tř. 3 kapitálové př.	20 000,--	20 000,--	0,--
Tř. 4 přijaté dotace	128 700,--	808 700,--	997 700,--
Příjmy celkem	11 205 400,--	12 503 206,--	12 298 276,18
Konsolidace příjmů	0,--	0,--	200 000,--
Příjmy po konsolidaci	11 205 400,--	12 503 206,--	12 098 276, 18
Výdaje v Kč			
Tř. 5 běžné	10 615 400,--	10 530 666,--	7 639 138, 52
Tř. 6 kapitálové	2 590 000,--	3 602 900,--	2 288 336, 39
Výdaje celkem	13 205 400,--	14 133 566	9 927 474, 91
Konsolidace výdajů	0,--	0,--	200 000,--
Výdaje celkem po kons.	13 205 400,-	14 133 566,--	9 727 474,91
Saldo příjmů a výdajů po kons.	- 2 000 000,-	-1 630 360,-	2 370 801,27
Financování celkem po konsolidaci			2 000 000,--
Zůstatek KB 231 010	3 732 788,22	Kč	
Zůstatek KB 231 011	2 102 388,--	Kč	
Zůstatek ČNB 231 012	3 858 085,86	Kč	

9 693 262,08 Kč

Byla provedena kontrola bankovních výpisů k 30. 11. 2024, kontrola předvahy ZBÚ 231 0010 3 732 788,22 Kč a 231 0011 2 102 388,-- .
Účet u ČNB 231 0012 má zůstatek 3 858 085, 86 Kč.

Stavy na účtech 231 0010 – 231 0012 jsou shodné s výpisem stavu bankovního účtu u KB a ČNB.

Zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30. 11. 2024 činil 61 320,-- Kč.
Souhlasí se stavem v hlavní knize na účtu 261 0300.

Obec Dětkovice nemá vytvořeny peněžní fondy.

2. Kontrolou hlavní analytické knihy k 30. 11. 2024 byly zjištěny pohyby na účtech:

022 – 43 996 Kč - (viz příloha č. 1 pohyb na účtech 022)

028 - 52 739,05 - (viz příloha č. 1 pohyb na účtech 028)

Na účtu 031 došlo k zřízení VB na p.č. 1263/5 – kabel NN k RD Kořínek Radek.

3. V rámci namátkové kontroly bylo zjištěno, že účetní doklady obsahovaly náležitosti podle ustanovení § 11 zákona 63/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění. Účetní doklady jsou podepisovány starostou obce jako příkazcem finančních operací a účetní obce jako správcem rozpočtu a hlavní účetní.

Inventarizace majetku a závazků bude provedena k 31. 12. 2024

4. Přijaté dotace k 30. 11. 2024 a jejich vyúčtování

Pol.	4111	UZ 98 348 VOLBY do EP	32 000 Kč
Pol.	4111	UZ 98 193 VOLBY do Senátu PČR a krajů	48 000 Kč
Pol.	4222	UZ 443 POV - rekonstr. autob. točny	600 000 Kč

V roce 2025 budeme vracet nevyčerpané prostředky - Volby do EP ve výši 12 675,97

V roce 2025 budeme vracet nevyčerpané prostředky – Volby do Senátu a KZ 19 785,- Kč.

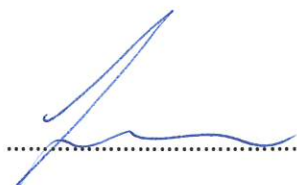
5. Poskytnuté příspěvky, dotace a dary k 30. 11. 2024

SMO – roční příspěvek SMO roční členský příspěvek	3 985,30 Kč
Členský příspěvek MAS	10 860,-- Kč
Roční příspěvek – přestupková agenda PV	10 298,-- Kč
Dopravní obslužnost na rok 2024	105 089,30,- Kč
Obec Určice - pohřebiště	25 000,-- Kč
SDH Dětkovice – nákup uniforem – 100 leté výročí založení	25 000,- -Kč
TJ Sokol Určice – na činnost	10 000,-- Kč

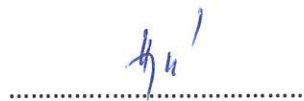
6. Obec Dětkovice v roce 2024 zajistila v souladu s ustanovením § 15 zákona č. 250/2000 Sb., výkon finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a prováděcí vyhlášky MF 415/2004 Sb.

Za kontrolující:

Jiří Kaplánek

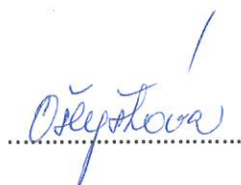


Soňa Hynková



Za obec Dětkovice:

Mgr. Lenka Riana Ošlejšková



Zdena Hurčíková

