

ZÁPIS č.1/2025
z jednání finančního výboru Zastupitelstva obce Sosnová,
které se konalo dne 14. dubna 2025 a 13. června 2025 v budově obecního úřadu Sosnová

1/ Ve dnech 14.04. 2025 a 13.06.2025 byla provedena obecná kontrola hospodaření obce Sosnová za období 1.10. 2024–31.03. 2025.

Celkově tak členové výboru postupně kontrolovali:

1. Hotovostní výdaje za období 1.10. 2024 – 31. 03. 2025
 2. Bankovní výpisy za období 1.10. 2024 – 31. 3. 2025
 3. Výdaje na mzdy po předložení mezd za období 1. 10. 2024 – 31. 3. 2025
 4. Kontrola odstranění závad z předešlé kontroly období 1.4. 2024 – 30. 9. 2024.
-

Při kontrole byly zjištěny tyto skutečnosti:

1. Správnost zaúčtování účetních dokladů:

- Doklad č. 010174 ze dne 2.10.2024 na částku 5.000,- (darovací smlouva) – nákladový účet 572 je přímo zaúčtován na účtu 231; chybí interní doklad ID 572/378; BÚ 378/231
- Doklad č. 010177 ze dne 7.10.2024 na částku 12.000,- (darovací smlouva) – nákladový účet 572 je přímo zaúčtován na účtu 231; chybí interní doklad ID 572/378; BÚ 378/231
- Doklad č. 010178 ze dne 9.10.2024 na částku 12.000,- (darovací smlouva) – nákladový účet 572 je přímo zaúčtován na účtu 231; chybí interní doklad ID 572/378; BÚ 378/231
- Doklad č. 010187 ze dne 23.10.2024 na částku 6.000,- (darovací smlouva) – nákladový účet 572 je přímo zaúčtován na účtu 231; chybí interní doklad ID 572/378; BÚ 378/231
- Doklad č. 300331 oprava fasády hřbitova ve výši 235.112,- Kč je účtována na účet 511 – opravy udržování; od hodnoty 40.000,- Kč by se mělo účtovat na účet DHIM 042, dle názoru FV se jedná o zhodnocení majetku obce.
- U záloh na plyn chybějí interní doklady

2. Výsledek hospodaření, naplnění rozpočtu v jednotlivých kapitolách k 31.12.2024

- Výsledek hospodaření je v souladu s předloženými dokumenty, zjištěné nedostatky v evidenci majetku výsledek hospodaření neovlivní.

Kontrola potvrzuje vykázaný výsledek hospodaření k 31.12.2024:

Výnosy: 18.526.303,63 Kč

Náklady: 13.858.866,66 Kč

a tyto finanční prostředky na bankovních účtech obce k 31.12.2024:

č.ú.:	21422421/0100	2.249.203,60 Kč
	94-4518421/0710	56.683,75 Kč
	323666042/0300	10.305.000,- Kč
	323664661/0300	188,67 Kč
	323665349/0300	24.079.312,27 Kč
	celkem	36.690.388,29 Kč

• stav hotovostních prostředků v pokladně k 31.12.2024

Pokladna CZK	0,- Kč
--------------	--------

3. Výsledek hospodaření, naplnění rozpočtu v jednotlivých kapitolách k 31.03.2025

- Výsledek hospodaření je v souladu s předloženými dokumenty, zjištěné nedostatky v evidenci majetku výsledek hospodaření neovlivní.

Kontrola potvrzuje vykázaný výsledek hospodaření k 31.03.2025:

Výnosy: 3.391.582,90 Kč

Náklady: 3.722.914,55 Kč

a tyto finanční prostředky na bankovních účtech obce k 31.03.2025:

č.ú.:	21422421/0100	694.527,98 Kč
	94-4518421/0710	620,95 Kč
	323666042/0300	zrušení 28.2.2025
	323664661/0300	1.267,23 Kč
	323665349/0300	36.023.626,99 Kč
	celkem	36.720.043,15 Kč

stav hotovostních prostředků v pokladně k 31.03.2025

Pokladna CZK	18.774,- Kč
--------------	-------------

4. Odstranění nedostatků z minulé zápisu

Při kontrole se FV zaměřil i na odstranění nedostatků zjištěných z předešlé kontroly v podobě chybějících podpisů a opravy špatně zaúčtovaných dokladů atd. Od 01.01.2025 je již pokladna účtována v modulu účetního programu Gordic, tím je dodržena časová posloupnost účetních dokladů.

Zjištěné nedostatky z předešlé kontroly **byly odstraněny.**

Zápis z tohoto jednání byl předložen k vyjádření:

- pí Janě Mackové, účetní obce – osobně – příloha č.1
- Ing. Květě Šťastné, starostce obce – osobně – příloha č. 2

V Sosnové dne 14. června 2025

Zpracovala:

Bc. Magda Medášová, v.r.
předsedkyně finančního výboru

Se zněním zápisu členové výboru souhlasí.

Luboš Špindler, v.r.

VYJÁDŘENÍ

k zápisu č. 1/2025

z jednání finančního výboru obce Sosnová, které se konalo ve dne 14. 4. 2025 a 13. 6. 2025
v budově obecního úřadu

- U výpisů, kde jsou proplaceny darovací smlouvy (sportovní aktivity – děti) jsou kopie smluv. Finanční prostředky bez vyúčtování se účtují rovnou do nákladů.
- Fasáda hřbitova – celá fasáda bez změny architektonických prvků je oprava (metodika I. Schneiderová)
- Zálohy na plyn – u výpisu jsou ofocené zálohy za plyn

Jana Macková v.r.
účetní obce Sosnová

Finanční výbor
obce Sosnová

Věc: Vyjádření k zápisu č.1/2025 z jednání finančního výboru - závěry kontroly hospodaření obce

Beru ne vědomí závěry z provedené kontroly, nicméně si dovolím oponovat ve výhradě zaúčtování opravy fasády kapličky hřbitova do investic, kdy tento náklad - i dle metodiky předložené účetní obce paní Mackovou - je výdajem na opravu.

Nejedná se však o zásadní pochybení ovlivňující výsledek hospodaření obce a oceňuji pečlivost provedené kontroly.

V Sosnové dne 15. 6. 2025

Ing. Květa Šťastná, v. r.
Starostka obce Sosnová