Protokol o kontrole hospodaření Obce Paršovice nahrazující interní audit dle zákona 320/2001 Sb .

Plnění příjmů a výdajů dle schváleného rozpočtu za rok 2021

Schválený rozpočet daňových příjmů a dotací, byl v průběhu roku upraven k 30.11.2021 na částku 8 784 174,91 Kč. V průběhu roku byly obci poskytnuty dotace v celkové výši 2 118 785,- Kč a kompenzační bonusy ve výši 87 389,91 Kč. Z této částky je 85800,- Kč dotace na výkon státní správy.

1) Investiční účelová dotace – individuální dotace (KÚOK) =205663,-Kč
2) Dotace na volby (KÚOK) = 31000,- Kč
3) Dotace na obnovu místní komunikace (MMR) = 1131718,-Kč
4) Neinvestiční dotace na pořízení drobného majetku (KÚOK) = 13 000,- Kč
5) Neinvestiční dotace na les – kůrovcová kalamita (MZE) = 20 131,- Kč
6) Neinvestiční dotace na les = 213540,-Kč
7) Neinv. transfer na obnovu místní komunikace (KUOK) =417 933,-Kč

Ad 1) Faktura č. 211224 byla zaplacena dne 16.11.2021 ve výši 2 056 633,81Kč. Částečně uhrazena dotací ve výši 205 663,- Kč, která byla připsána na účet obce dne 26.10.2021

Ad 2) 2. 9. 2021 byla obci poskytnuta dotace na volby do Poslanecké sněmovny a ve výši 31 000,- Kč. Ke dni kontroly byla dotace dle rozpočtu zapojena do příjmů i výdajů a v době kontroly vyčerpána ve výši 30 866,- Kč. Zbytek dotace budeme vracet v lednu 2022.

Ad 3) Faktura č. 211224 byla zaplacena dne 16.11.2021 ve výši 2 056 633,81Kč. Částečně uhrazena dotací ve výši 1 131 718,- Kč, která byla připsána na účet obce dne 3.11.2021

Ad 4) 14.6 2021 přišla na účet dotace ve výši 13000,- Kč. Dotace byla použita na nákup drobného majetku pro JSDHO – částečná úhrada 28 755,- Kč.

Ad 5,6) 2.6.2021 a 29. 11. 2021 byly na účet obce připsány dotace na obnovu lesa po kůrovcové kalamitě. Obnova lesa byla provedena v roce 2020 a v roce 2021. Dotace byly plně vyčerpány.

Ad 7) Faktura č. 211223 byla zaplacena dne 21. 10. 2021 ve výši 781 9213,43Kč. Částečně uhrazena dotací ve výši 312 768,- Kč, která byla připsána na účet obce dne 29. 7. 2021, nevyčerpaná dotace ve výši 105 165,- Kč byla vrácena na účet KUOK 23. 11. 2021

K 30. 11. 2021 byly propady v plnění daňových příjmů z důvodu uzavření provozoven a celkově nižšího odvodu daní do státního rozpočtu, tento propad byl částečně kompenzován neinvestičním příspěvkem na pokrytí daňových propadů ve výši 87 389,91 Kč.

Schválený rozpočet byl v průběhu roku navýšen na částku 8 784 174,91 Kč. K navýšení došlo z důvodu přijetí dotací, které nebyly rozpočtovány.

Obec podala žádost o dotaci na SZIF přes MAS Hranice na akci Pořízení mobilního vybavení pro kulturně-společenskou činnost v obci Paršovice – byly nakoupeny pivní sety, dva nůžkové stany a jeden velkokapacitní stan v celkové výši 204 555,20 Kč – dohoda v době kontroly nebyla zatím podepsána – čerpání bude kontrolováno v roce 2022.

Výdaje schváleného rozpočtu byly posíleny v průběhu roku oproti schválenému rozpočtu z částky 6 650 000,- Kč na částku 16 277 174,91 Kč. K navýšení došlo z důvodu přijetí dotací, které jsou zmíněny výše. Tyto dotace byly průběžně zapojovány rozpočtovými opatřeními tak, aby byla dodržena vyrovnanost mezi upraveným rozpočtem jak na straně příjmů i na straně výdajů.

Dále došlo k navýšení výdajů v rozpočtu o částku 5 200 000,- Kč – zapojení přebytku hospodaření minulých let, čímž došlo ke schodkovému rozpočtu. Částka nebyla plně vyčerpána, jelikož akce nebyla provedena (akce demolice administrativní budovy – nebylo schváleno poskytnutí dotace)

Předběžnou kontrolu výdajů zajišťuje ve své působnosti příkazce operace a správce rozpočtu.

Změny ve schváleném rozpočtu jsou prováděny na základě rozpočtových opatření, která jsou předkládaná finančnímu výboru k projednání, finanční výbor ve své působnosti doporučí zastupitelstvu obce ke schválení. Z jednání finančního výboru jsou vypracovány zápisy. Tato rozpočtová opatření jsou pravidelně předkládaná do každého zasedání zastupitelstva obce, z tohoto důvodu nedochází k čerpání výdajů nekrytých rozpočtem.

Kontrolní výbor prováděl průběžně, kontrolu plnění usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. Kontrolní výbor neshledal v stanoveném okruhu kontroly žádná pochybení.

Stav běžného účtu, spořicího účtu, účtu ČNB a pokladny souhlasily se stavem účetním.
Nebyly shledány nedostatky.

Starostou obce byly poskytnuty finanční dary v celkové výši 38000,- Kč pro organizace: Otevřená OKNA, z.ú., Charita Hranice, Domov pro seniory Radkova Lhota, Obec Mikulčice (postižená tornádem)
Nebyly shledáno pochybení, starosta má podle §102, odst. 4 zákona o obcích právo na poskytnutí finanční daru až do výše 20 000,- Kč.
Finanční dar pro obec postiženou tornádem byl schválena na zasedání zastupitelstva obce.

Stav pohledávek a závazků k 30. 11. 2021
Pohledávky / účet č. 311 a 315 / jsou převážně za neuhrazené místní poplatky, tj. komunální odpad, stočné a poplatky ze psů. Některé pohledávky, týkající se místních poplatků nebudou zřejmě vymahatelné, z důvodu, že někteří občané nejsou k dosažení, nebo soudní vymáhání by bylo nákladnější, než dlužná částka. K těmto částkám jsou vedeny opravné položky

Závazky vyplývají z neuhrazených faktur, před termínem splatnosti.

Finanční kontrola byla provedena:	15. 12. 2021
Kontrolu provedl:	finanční výbor
Kontrolované období :	1-11/2021

Zdroje kontroly:
Výkaz pro hodnocení rozpočtu Fin 2-12M za měsíc listopad 2021, rozvaha, zápisy ze schůze kontrolního a finančního výboru, stav pokladní hotovosti, pohledávek a závazků.

Závěr: Finanční výbor neshledal nedostatky v hospodaření obce Paršovice. Účetní postupy jsou průkazné, jsou vedeny na základě zákona 563/1991 Sb. Zákon o účetnictví - v platném znění. Veškeré operace jsou prováděny na základě dodržování zákona 128/2000 Sb. zákon o obcích v platném znění a zákona 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

V Paršovicích dne: 15. 12. 2021

Předseda finančního výboru: Dostálová Barbora Dis.…….
člen finančního výboru: Dalibor Plesník ……..
člen finančního výboru: Martina Růžičková ……..……..