

PROTOKOL

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 VINCENCOV - IČO : 479 19 761

Statutární zástupce kontrolovaného subjektu : Bc. Renáta Čechová – starostka obce

Kontrolní orgán : předsedové finančního výboru – RNDr. Ludmila Jansová
kontrolního výboru - Ing. Alena Martincová

Datum zahájení kontroly: 10. 11. 2025

Datum ukončení kontroly: 10. 11. 2025

Místo uskutečnění kontroly: Obecní úřad Vincencov, 18.00 hodin

Kontrola byla provedena na základě kontrolní činnosti, jako kontrola nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., § 29. Obec má zpracovanou směrnici k finanční kontrole. Přílohou směrnice k finanční kontrole jsou podpisové vzory.

Předmětem interního auditu byly:

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a ostatních peněžních operací k 31. 10. 2025
2. Nakládání s majetkem k 31. 10. 2025
3. Soulad vedení účetnictví ÚSC se zákonem o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení k 31. 10. 2025
4. Přijaté dotace a jejich vyúčtování k 31. 10. 2025
5. Poskytnuté dotace a jejich vyúčtování k 31. 10. 2025
6. Dodržování povinností uložených zákonem a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC

Návrh rozpočtu obce Vincencov na rok 2025 byl vyvěšen na úřední desce v době od 25.11. 2024 do 17.12. 2024. Rozpočet na závazné ukazatele schválilo zastupitelstvo obce na svém veřejném zasedání dne 16.12. 2024. Příjmy 2 923 400,- Kč, výdaje 2 923 400,- Kč, financování 0,- Kč. Do 31. 10. 2025 bylo schváleno 10 rozpočtových opatření starostkou obce. Starostka obce má pověření zastupitelstva obce k provádění rozpočtových změn, s tím, že na nejbližším veřejném zasedání bude změna nebo změny dodatečně oznámeny zastupitelstvu obce.

1.	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
<hr/>			
Příjmy v Kč			
Tř. 1 daňové	2 358 600,-	2 358 600,-	1 990 770,69
Tř. 2 nedaňové	441 000,-	495 000,-	130 259,31
Tř. 3 kapitálové př.	0,-	0,-	0,-
Tř. 4 přijaté dotace	123 800,-	183 300,-	175 463,-
<hr/>			
Příjmy celkem	2 923 400,-	3 036 900,-	2 296 493,-
Příjmy po konsolidaci			2 286 493,-

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Výdaje v Kč			
Tř. 5 běžné	2 343 400,-	2 777 504,18	1 740 490,52
Tř. 6 kapitálové	580 000,-	828 000,-	303 596,85
Výdaje celkem	2 923 400,-	3 605 504,18	2 044 087,37
Výdaje po konsolidaci			2 034 087,37
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			252 405,63
Financování po konsolidaci			-252 405,63
Zůstatek na účtu u Komerční banky k 31. 10. 2025 činil			1 096 674,02
Zůstatek na účtu u ČNB k 31.10.2024 činil			102 954,25
Zůstatek na bankovních účtech celkem			1 199 628,27
Obec má zřízeny 2 termínované vklady			
1. 3měsíční - zůstatek			500 000,00
2. 6měsíční - zůstatek			500 000,00

Byla provedena kontrola bankovních výpisů z KB a ČNB k 31. 10. 2025.

Stav na účtu 231 010 je shodný s výpisem stavu bankovního účtu u KB Prostějov.

Stav na účtu 231 012 je shodný s výpisem stavu bankovního účtu u ČNB Brno.

Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 10. 2025 činil 23 670,- Kč. Kontrolováno ve Fin 2-12 na řádku 6040 a v hlavní knize na účtu 261 0300. Oba údaje jsou shodné se stavem pokladny k 31. 10. 2025.

Obec Vincencov nemá vytvořeny peněžní fondy.

- Kontrolou hlavní analytické knihy k 31. 10. 2025 byl zjištěn přírůstek na účtu 021 0400 Stavby – komunikace. Jedná se o technické zhodnocení veřejného osvětlení ve výši 129 591,- Kč. Na účtu 021 0500 Stavby – kanalizace, vodovod je přírůstek ve výši 7 215 621,60 Kč. Jedná se o zařazení vodovodních přípojek do užívání po kolaudaci.
- 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 starostkou jako příkazcem finančních operací a účetní obce jako správcem rozpočtu a hlavní účetní.

Inventarizace majetku a závazků bude provedena k 31. 12. 2025.

4. Přijaté dotace a jejich vyúčtování

Položka 4111 UZ 98 071	32 500,-	dotace na volby do PS Parlamentu ČR
4112	71 800,-	dotace na výkon státní správy
4222	59 000,-	dotace na Změnu č. 1 Územního plánu

Vyúčtování dotací:

dotace na volby do PS

spotřebovaná částka 18 144,-

nespotřebovaná částka 14 356,- bude vrácena
v lednu 2026

dotace na výkon st. správy

spotřebovaná částka 60 000,- (10x 6000,-)

Dotace na Změnu č. 1 Územního plánu z krajského úřadu bude vyúčtována k 31.12.2025. Byla spotřebovaná celá částka dotace.

5. Poskytnuté příspěvky k 31. 10. 2025

MAS Hanácký venkov – členský příspěvek	1 170,-
DSO Předina – členský příspěvek	1 800,-
Statutární město Prostějov – přestupková agenda	5 741,-
KIDSOK – dopravní obslužnost	22 874,90
SRPŠ ZŠ Otaslavice – finanční dar	2 500,-
DSO Hanácký venkov – dar – podíl obce na spolufinancování separace odpadů	8 570,-
DSO Hanácký venkov – návratnou finanční výpomoc (bude vráceno do 31.12.2025)	41 000,-

6. Obec Vincencov v roce 2025 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.

Závěr: Nastavený systém finanční kontroly je přiměřený a účinný.

za kontrolující:

Předseda finančního výboru – RNDr. Ludmila Jansová

Předseda kontrolního výboru – Ing. Alena Martinová

za obec Vincencov:

Jana Králíčková - účetní

Bc. Renáta Čechová - starostka