

**Obec Dobřeovice, Na Návsí 26, 251 01 Dobřeovice**

**Protokol č. 1 o následné řídicí kontrole na místě (§13 zákona č.320/2001 Sb.)**

**Kontrolovaný subjekt :** Obecní úřad Dobřeovice

**Kontrolní orgán :** Finanční výbor

**Jména členů kontrolního orgánu:** Doležalová Markéta, Dvořáčková Marie, Holeš Miroslav

**Datum zahájení kontroly:** 31. 1. 2013

**Datum ukončení kontroly:** 31. 1. 2013

**Místo provedení kontroly:** Obecní úřad Dobřeovice

**Přizvané osoby:** Ing. Žilíková Marie

**Předmět kontroly:** účetní doklady za období říjen 2012 až prosinec 2012, pokladní doklady a pokladní kniha za období srpen až prosinec 2012

**Vyžádané podklady u kontrolovaného subjektu:** účetní doklady za období říjen 2012 až prosinec 2012, pokladní doklady a pokladní kniha za období srpen až prosinec 2012

**Výsledky kontroly- opatření k nápravě:**

- chybějící podpisy starostky na dokladech č. 1061,1099,1320/A,1375,1397,1415,1416-8,1419-22,1422A,1423,1424 a celá složka Prosinec 2 – podpisy byly doplněny v průběhu kontroly
- chybějící podpis účetní na dokladu č. 1177-82 – FV doporučuje doplnit podpis účetní
- zjištěny drobné nedostatky v číslování dokladů interní číselnou řadou
- chybějící průvodky k účetním dokladům č. 226 a 228 – v účetní sestavě doklady zúčtovány
- administrativní chyba v pokladní knize u dokladů č. 592 a 598

Ihůta k odstranění nedostatků – nebyla stanovena

**Konečné vyjádření (závěr):**

Byly ověřeny účetní doklady v interní číselné řadě 1059 – 1482 (v účetní číselné řadě 169 – 247), byly kontrolovány náležitosti účetních dokladů a návaznosti číselných řad. Byla kontrolována pokladní kniha za období srpen 2012 až prosinec 2012 a pokladní doklady v číselné řadě 471-599, jejich náležitosti a návaznost jejich číselné řady.

Byly shledány drobné nedostatky v číslování účetních dokladů interní číselnou řadou - vznikla chyba při číslování – na doklad č. 1426 navazuje doklad 1436 a dále již je pokračováno touto řadou, zde je zřejmý omyl účetní při vystavování průvodky dokladu. Účetní číselná řada je nepřerušena, proto Finanční výbor nenavrhuje v tomto bodě žádná opatření k nápravě.

V průběhu kontroly bylo zjištěno, že na některých dokladech chyběly podpisy starostky. Bylo doplněno v průběhu kontroly. Na dokladu č. 1177-82 chybí podpis účetní. FV doporučuje podpis doplnit.

K dokladům účetní číselné řady 226 a 228 chybí průvodky s podpisy. Doklady jsou ale v účetních sestavách zapsány a zúčtovány . FV doporučuje průvodky doplnit.

V pokladních dokladech došlo k administrativní chybě. U dokladů č. 592 a 598 (související doklady z ověřovací knihy) je zapsána na dokladu č. 592 částka o 30 Kč nižší a naopak u dokladu č. 592 částka o 30 Kč vyšší. Vzhledem k tomu, že se jedná o související doklady a pouze o administrativní chybu, která neovlivňuje výsledek v pokladní knize – pokladní zůstatek, nenavrhuje FV v tomto bodě žádné opatření k nápravě.

**Podpisy:**