

Obec Dobřejovice, Na Návsí 26, 251 01 Dobřejovice

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

Kontrolovaný subjekt: Obecní úřad Dobřejovice

Kontrolní orgán: Finanční výbor

Jména členů kontrolního orgánu: Bc.Zbyněk Kudláček, Pavla Mikušková, Milan Šindelář

Přizvané osoby: Ing. Jiří Kappel

Zahájení kontroly: 13. listopadu 2017 v 17:30 hod.

Místo provedení kontroly: Obecní úřad Dobřejovice

Předmět kontroly: kontrola účetních dokladů

- 1) faktury přijaté od 1.1.2017 do 30.6.2017 za 1.Q a 2.Q
- 2) faktury vydané od 1.1.2017 do 30.6.2017 za 1.Q a 2.Q
- 3) pokladní doklady od 1.1.2017 do 30.6.2017 za 1.Q a 2.Q
- 4) běžný účet KB (platby bankou) od 1.1.2017 do 30.6.2017 za 1.Q a 2.Q

1) Faktury přijaté od 1.1.2017 do 30.6.2017 za 1.Q a 2.Q 2017

Byla provedena kontrola dokladů přijatých faktur za 1.Q a 2.Q 2017 v číselné řadě FP 20170001 až FP 20170138. Při kontrole bylo zjištěno, že chybí dva doklady s číslem FP 20170053 a FP 20170054. Dále bylo u kontrolovaných dokladů zjištěno, že u většiny dokladů chybí datum správce rozpočtu a paní účetní a u některých dokladů chybí podpis správce rozpočtu.

2) Faktury vydané od 1.1.2017 do 30.6.2017 za 1.Q a 2.Q 2017

Byla provedena kontrola dokladů vydaných faktur za 1.Q a 2.Q.2017 v číselné řadě 2017001 až 2017017. Při kontrole byla zjištěna jedna chyba a to v dokladu č. 2017013, kdy bylo nájemci kavárny v tomto dokladu podruhé fakturován nájem za měsíc Březen, který byl už fakturován v dokladu č. 2017011. FV na vyžádání dostal Opravný daňový doklad č. 2017028, kde se dobropisuje duplicitní nájemné za Březen. Doložením dokladu byla chyba odstraněna.

3) Pokladní doklady od 1.1.2017 do 30.6.2017 za 1.Q a 2.Q 2017

Byla provedena kontrola pokladních pokladů za 1.Q a 2.Q 2017 v číselné řadě P17000001 až P17000291 u dokladů přijatých a v číselné řadě V17000001 až V17000295 u dokladů vydaných. Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky.

4) běžný účet KB (platby bankou) od 1.1.2017 do 30.6.2017 za 1.Q a 2.Q 2017

Byla provedena kontrola platebních příkazů bankou za 1.Q a 2.Q 2017 v číselné řadě 1 až 124. Při kontrole se zjistila jedna chyba, a že u všech výpisů chybí podpisy správce rozpočtu.

Závěr:

Požadujeme, aby v bodě

1) Faktury přijaté byly doplněny daty paní účetní, podpisy a datum správce rozpočtu a o sdělení informace co je s doklady č. FP 20170053 a FP 20170054.

4) běžný účet byly doplněny podpisy správce rozpočtu.

Dále FV doporučuje, aby se prováděli kopie účtenek z termocitlivého papíru, jeho údaje časem blednou, až se ztratí.

FV nekontroloval čerpání rozpočtu z důvodu, že kontroloval 1.Q a 2.Q 2017. Jeho hodnoty v době kontroly by nebyly objektivní.

V Dobřejovicích dne 20.11.2017

Bc. Zbyněk Kudláček

Pavla Mikušková

Milan Šindelář

Ing. Jiří Kappel

Vzájemně obec

Dne 21. a 22. 11. 2017 předány doklady k bodu 1.
K bodu 4. uvádím, že je zpracována měsíční přehledová
příkazů dle bank, které jsou zpracovány správcem rozpočtu, včetně
přikazem. Tento postup je odsouhlasen odborem kontroly Středočeského
kraje.

22. 11. 2017