

Obec Dobřejovice, Na Návsi 26, 251 01 Dobřejovice

Protokol č. 2 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: Ing. Anna Marcinková, Pavla Mikušková, Milan Šindelář

Zahájení kontroly: 27. dubna 2015 v 7:10

Ukončení kontroly: 27. dubna 2015 v 9:00

Místo provedení kontroly: Obecní úřad Dobřejovice

Přizvané osoby: Hana Prochová, Ing. Jiří Kappel, Jan Krejčí

Předmět kontroly: pokladní doklady a pokladní kniha, účetní doklady, přehled plnění rozpočtu (vše za období 1. ledna 2015 až 31. března 2015)

Vyžádané podklady u kontrolovaného subjektu:

Účetní doklady, faktury vydané a přijaté za kontrolované období, pokladní doklady a pokladní kniha za kontrolované období, přehled plnění rozpočtu za kontrolované období

Výsledky kontroly:

Opatření k nápravě – oprava chybného zaúčtování příjmového pokladního dokladu č. 259, doplnění chybějících podpisů na pokladních a účetních dokladech, vyjasnění položek označených ve Výkazu plnění rozpočtu.

Lhůta k odstranění nedostatků – 4. 5. 2015

Konečné vyjádření (závěr):

Byly ověřeny pokladní doklady v interní číselné řadě 1-315, účetní doklady v interní číselné řadě 12015 až 932015 (faktury došlé), 20150001 až 20150005 (faktury vydané) a přehled plnění rozpočtu za období 1. ledna až 31. března 2015. Byly kontrolovány náležitosti účetních a pokladních dokladů a návaznosti číselných řad. Dále byla kontrolována pokladní kniha za období 1. ledna až 31. března 2015.

U příjmového pokladního dokladu č. 259 bylo zjištěno chybné zaúčtování do výdajové části. Na některých pokladních a účetních dokladech chybí podpisy.

V přehledu plnění rozpočtu byly zjištěny položky, které je třeba ještě vyjasnit (důvod vyššího čerpání) – překontrolování správného zaúčtování – viz příloha (Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za kontrolované období). U některých položek není v rozpočtu rozlišení do podpoložek, ve kterých je účtováno.

Podpisy:



Vyjádření k protokolu č. 2 z kontroly Finančního výboru ze dne 27.4.2015

K jednotlivým zjištěním kontroly uvádím následující:

- 1) původní zaúčtování příjmového dokladu č. 259 na částku 1.045,- Kč bylo stornováno, nově zavedeno do účetnictví pod č. P15000381;
- 2) chybějící podpisy na pokladních a účetních dokladech byly k dnešnímu dni doplněny;
- 3) předkládám upravený přehled čerpání rozpočtu k 31.3.2015.

Nedostatky zjištěné v původně předloženém výkazu byly způsobeny tím, že výkaz nemohl být po jeho zpracování dne 25. 4. do data kontroly 27.4., z časových důvodů, zkontrolován. Kromě toho, při účtování ještě nebylo s novou p. účetní dořešeno u všech příjmů a výdajů jejich zařazení do rozpočtových paragrafů a položek. Nově předložený přehled čerpání rozpočtu vychází z dohodnutého zařazení jednotlivých příjmů a výdajů do rozpočtovaných paragrafů a položek.

Návazně na čerpání rozpočtu k 31.3. je Finančnímu výboru a následně bude zastupitelstvu předloženo ke schválení Rozpočtové opatření č. 3, které kromě úprav spočívajících ve změnách v zařazení dokladů do položek, reflektuje i očekávaná překročení původně předpokládaných příjmů a výdajů.

V Dobřejevicích 30.4.2015

Ing. Jiří Kappel

