

## Obec Dobřejovice, Na Návsi 26, 251 01 Dobřejovice

### Protokol č. 3 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: 21. května 2015 v 18:20

Ukončení kontroly: 21. května 2015 v 19:45

Místo provedení kontroly: Obecní úřad Dobřejovice

Přizvané osoby: Jan Krejčí

Předmět kontroly: náležitosti účetních dokladů za období 1. července 2014 až 31. prosince 2014 (období leden až červen kontrolovala pí Markéta Doležalová)

Vyžádané podklady u kontrolovaného subjektu: Účetní doklady za kontrolované období

Výsledky kontroly:

Opatření k nápravě – doplnění podpisů, zjištění důvodu duplicitních čísel interních dokladů a chybějícího dokladu č. 1274.

Lhůta k odstranění nedostatků – 29. Května 2015

Konečné vyjádření (závěr):

Byly ověřeny účetní doklady v interní číselné řadě 663 až 1888 za období 1. července až 31. prosince 2014. Byly kontrolovány náležitosti účetních dokladů a návaznost číselné řady. Bylo zjištěno, že na části dokladů chybí podpisy příkazce operace či správce rozpočtu, dále u interních dokladů ze srpna 2014 (č.v. 139) 2x číslo 846 (místo č. 843 a 844, která jsou uvedena na výpise z banky), z listopadu 2014 (č.v. 194) 2x číslo 1213 a chybí č. ~~1274~~, z prosince 2014 (č.v 206) 2x č. 1882.

Další nedostatky nebyly zjištěny.

Podpisy:

**Vyjádření k protokolu č. 3 z kontroly Finančního výboru ze dne 21.5.2015**

K jednotlivým zjištěním kontroly uvádím následující:

**a) k číslům dokladů:**

- 1) interní doklady ze srpna 2014 – 2x846 opraveno tak, že doklad na 1.100,- Kč zůstal jako 846, doklad s dvěma položkami – 805,53 a 10.000,- Kč byl opraven na doklad 843 - 4;
- 2) interní doklady z listopadu 2014 – 2x1213 – druhý doklad označen nově jako 1213a
- 3) interní doklady z prosince 2014 – 2x1882 – nenalezeny
- 4) interní doklad z listopadu 2014 č. 1274 skutečně chybí

K číslování interních dokladů je třeba uvést, že se jedná o pomocné evidenční číslo pro interní potřebu účetní, nemá žádný vliv na vlastní účetnictví a evidování plateb. Uvedené nedostatky jsou administrativní chybou účetní. Přesto jsme provedli kontrolu u výše uvedených dokladů, zda nebylo o částkách na nich uvedených účtováno 2x a bylo zjištěno, že v tomto směru k žádným chybám nedošlo.

**b) podpisy**

Chybějící podpisy příkazců a správců operace byly k dnešnímu dni doplněny.

V Dobřejovicích 1.6.2015

Ing. Jiří Kappel

