

Obec Dobřejovice, Na Návsi 26, 251 01 Dobřejovice

Protokol č. 4 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: 23. července 2015 v 9:00

Ukončení kontroly: 23. července 2015 v 10:15

Místo provedení kontroly: Obecní úřad Dobřejovice

Přizvané osoby: Ing. Jiří Kappel

Předmět kontroly: pokladní doklady, účetní doklady, přehled plnění rozpočtu (vše za období 1. dubna 2015 až 30. června 2015)

Vyžádané podklady u kontrolovaného subjektu: faktury vydané a přijaté za kontrolované období, pokladní doklady za kontrolované období, přehled plnění rozpočtu za kontrolované období.

Výsledky kontroly:

Opatření k nápravě:

Ve fakturách přijatých chybí v interní číselné řadě č. 1072015, na průvodkách schází podpisy hlavní účetní v č. 1092015-128205 interní číselné řady. **FV doporučuje** prověřeni scházející položky č. 1072015 interní č. řady a doplnění podpisů hlavní účetní.

Ve fakturách vydaných je stornovaná faktura č. 20150015 na částku 20.000,- Kč a nově vydaná faktura č. 20150016 na částku 19.998,90 Kč. Důvodem storna byla změna fakturační adresy. **FV doporučuje** prověřit, zda nebude problémem rozdíl v částkách a pro následující období dodržovat jednotnou formu zaokrouhlování částek.

Ve výdajových pokladních dokladech je shodným textem vyplněná položka „vydáno komu“ a „účel platby“. **FV doporučuje**, aby v položce „vydáno komu“ byla uvedena

fyzická či právnická osoba, které byla částka vydána, jako je tomu na příjmových pokladních dokladech v položce „přijato od“.

Ve výdajových pokladních dokladech je č. V15000456 (parkovné) na částku 120,- Kč a není související cestovní příkaz. **FV doporučuje**, aby částky související s cestovními náklady byly spojeny s cestovními příkazy.

V přehledu plnění rozpočtu je u několika položek nutné provést úpravu formou rozpočtového opatření. Návrh rozpočtového opatření č. 4 a 5 byl předložen FV současně s Výkazem pro hodnocení plnění rozpočtu. **FV doporučuje** zastupitelstvu schválení navržených rozpočtových opatření.

Lhůta k odstranění nedostatků – 5. srpna 2015

Konečné vyjádření (závěr):

Byly ověřeny pokladní doklady v interní číselné řadě 316-475, účetní doklady v interní číselné řadě 942015 až 1582015 (faktury došlé), 20150006 až 201500017 (faktury vydané) a přehled plnění rozpočtu za období 1. dubna až 30. června 2015. Byly kontrolovány náležitosti účetních a pokladních dokladů a návaznosti číselných řad.

Ve fakturách přijatých chybí v interní číselné řadě č. 1072015, na průvodkách schází podpisy hlavní účetní v č. 1092015-128205 interní číselné řady.

Ve fakturách vydaných je stornovaná faktura č. 20150015 na částku 20.000,- Kč a nově vydaná faktura č. 20150016 na částku 19.998,90 Kč. Důvodem storna byla změna fakturační adresy a důvodem rozdílu odlišná volba zaokrouhlování částek v účetním programu.

Ve výdajových pokladních dokladech je shodným textem vyplněná položka „vydáno komu“ a „účel platby“. Není jasně patrné, komu byla částka vyplacena.

Ve výdajových pokladních dokladech je č. V15000456 (parkovné) na částku 120,- Kč a není vystavený související cestovní příkaz.

V přehledu plnění rozpočtu je u několika položek nutné provést úpravu formou rozpočtového opatření. Návrh rozpočtového opatření č. 4 a 5 byl předložen FV současně s Výkazem pro hodnocení plnění rozpočtu a oba dokumenty jsou součástí tohoto zápisu.

Další nedostatky nebyly zjištěny.

Podpisy:





OBECNÍ ÚŘAD DOBŘEJOVICE

NA NÁVSI 26, DOBŘEJOVICE, 251 01 ŘÍČANY, OKRES PRAHA-VÝCHOD

Č. j: /2015/OUDB
Vyřizuje: Hana Prochová
Způsob odeslání: osobně

Dobřejovice dne 3. 8. 2015

VYJÁDŘENÍ k Protokolu č. 4 o následné řídicí kontrole ze dne 23. 7. 2015

Opatření k nápravě:

1) Fyzicky chybějící fakturu pod č. 1072015

- Fa byla mnou řádně zaevidována, vytvořená průvodka a předaná k proplacení a následně založená do šanonu (viz. Průvodka 01072015).
- pí. účetní následně zúčtovala dle proplacení z BV.
Není mi známo, kam byla následně fyzicky založená.
V současné době paní účetní čerpá dovolenou.

2) Rozdílná částka:

Ano, důvodem rozdílné částky byl chybně vybraný způsob zaokrouhlování.
Již se nebude opakovat.

3) Shodný zápis u výdajového dokladu:

S tímto způsobem zápisu při zaevidování interních výdajů do pokladny jsem byla obeznámena při mém nástupu v roce 2010.
Po upozornění naší novou paní účetní jsem od 14. 7. 2015 zavedla nový způsob zápisu (viz. V15000486).

4) Parkovné bez cestovního příkazu:

Tuto informaci беру na vědomí.

Za správnost vyhotovení:
Hana Prochová

Převzal dne:

Obec Dobřejovice, Na Návsi 26, IČ 00240141
tel./fax 323 637 112, tel. 323 603 310, mobil 725 021 828
Komerční banka, a.s. Havlíčkova 13, Praha 1
č. účtu: 6122-201/0100

Úř. hodiny Po, St. 14,00-18,00
e-mail: obec.dobrejovice@volny.cz
ou_dobrejovice@volny.cz