Datum konání: 5. 9. 2016, místo konání: OÚ Psáry. Zahájení v cca 16:20 hod., ukončení v cca 17:20 hod.

Kontroly se zúčastnili: ing. Ortová, ing. Čihák, ing. Rak, ing. Štípek – finanční výbor

paní Jaroslava Alferyová, OÚ

Průběh kontroly:

Finanční výbor provedl kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky

obce. Posuzoval oprávněnost vydání jednotlivých položek ve vazbě na rozpočet obce.

Prověřeny byly následující účetní doklady:

a)       Pokladní doklady výdajové

červen 2016 - č. 185 až 220

červenec 2016 - č. 221 až 237

srpen 2016 – č. 238 až 266

b)      Pokladní doklady příjmové

červen 2016 - č. 73 až 81

červenec 2016 - č. 82 až 94

srpen 2016 – č. 95 až 103

c)    Vydané faktury

červen 2016 - č. 19 až 21

červenec 2016 – č. 22 až 25

srpen 2016 – č. 26 až 40

d)   Přijaté faktury

červen 2016 - č. 288 až 365

červenec 2016 – č. 366 až 423

srpen 2016 – č. 424 až 488

d) Výpisy z běžného účtu

červen 2016 - č. v. 119 až 141

červenec 2016 – č. v. 142  až 162

srpen 2016 – č. 163 až 180

e) Kontrola výkazů k 31. 8. 2016 pro hodnocení plnění rozpočtu

Dále byly předloženy následující sestavy:

1. Stav na BÚ k 31. 8. 2016: ČS hlavní účet: 34.773.239 Kč (minule 27.307.305,90 Kč), ČS podúčet: 245.9674 Kč (minule 1.565.970,24 Kč), ČNB dotační: 8.090.366 Kč (minule 6.144.645,68 Kč), Úvěrový účet: -489.641 Kč (minule -747.631,67 Kč), termínovaný vklad 2.500.000 Kč, NVF (půjčka ze SFŽP, splácená do 3/2022) -3.830.462 Kč.
2. Stav pohledávek po splatnosti k 31. 8. 2016 v členění za odpady se splatností v roce 2015 (65.230 Kč) a starší (16.775 Kč), za poplatky za psy roku 2016 (2.400 Kč), za nájemné (106.577 Kč) a za ostatní dlouhodobé pohledávky (2.303.716 Kč).
3. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a rozvaha

**Kontrolní zjištění:**

**Nebyly nalezeny rozpory mezi prvotními doklady a účetní evidencí, ale u sedmi přijatých faktur v měsíci červenci chyběly podpisy správce rozpočtu a příkazce operace, tyto byly doplněny v průběhu kontroly. Podpisy paní Málkové a paní Sedlákové jsou sice originální, ale nejsou v mnoha případech s podpisovými vzory. Účetní evidence je vedena v souladu s platnými právními předpisy a vnitřními směrnicemi.**

**S kontrolním zjištěním byl seznámen dne 8. 9. 2016**

**Vyjádření kontrolovaného subjektu: Obec provede kontrolu souladu podpisových vzorů a reality, v případě podstatné změny podpisů provede aktualizaci podpisových vzorů.**

Milan Vácha

Starosta Obce Psáry

**Závěr kontroly:**

**Zjištěné nedostatky byly odstraněny v průběhu kontroly. Obec provede kontrolu souladu podpisových vzorů a reality, v případě podstatné změny podpisů provede aktualizaci podpisových vzorů.**

V Psárech dne 8. 9. 2016

ing. Antonín Rak

předseda finančního výboru