Datum konání: 3. 12. 2018, místo konání: OÚ Psáry. Zahájení v 16:00 hod., ukončení v 17:20 hod.

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

paní Jaroslava Alferyová - účetní, Bc. Milan Vácha – starosta

ing. Jan Čihák, paní Radka Kunclová - hosté

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

září 2018 - č. 299 až 331

říjen 2018 - č. 332 až 388

listopad 2018 – č339 až 426

b)      Pokladní doklady příjmové

září 2018 - č. 117 až 125

říjen 2018 - č. 126 až 138

listopad 2018 – č. 139 až 147

c)    Vydané faktury

září 2018 - č. 51 až 65

říjen 2018 – č. 66 až 74

listopad 2018 – č. 75 až 80

d)   Přijaté faktury

září 2018 - č. 522 až 614

říjen 2018 - č. 615 až 726

listopad 2018 – č. 717 až 814

e) účetní doklady

září 2018 - č. 186 až 207

říjen 2018 - č. 208 až 232

listopad 2018 – č. 233 až 254

Dále byly předloženy následující sestavy:

1. Stav na BÚ k 31. 11. 2018:

ČS hlavní účet 81.951.875 Kč (k 31.8.2018: 80.089.465 Kč, k 31. 12. 2017: 54.199.526,42 Kč),

ČS podúčet: 11.308.199 Kč (k 31.8.2018: 8.186.325 Kč, k 31. 12. 2017: 5.519.927,04 Kč),

ČS 2. podúčet/dotace ZŠ: 104.262.580 Kč (k 31.8.2018: 142.212.058 Kč k 31.5.2018: 174.200.000 Kč)

ČNB dotační: 1.052.296 Kč (k 31.8.2018: 6.789.492 Kč, k 31. 12. 2017: 11.429.900,68 Kč),

NVF (půjčka ze SFŽP): - 2.261.285 Kč (k 31.8.: -2.435.638 Kč, k 31. 12. 2017: -2.784.344,18 Kč)

1. Stav pohledávek po splatnosti k 31. 11. 2018 v členění

za psy 0 Kč, (k 31.8.: 400 Kč, k 31.3.: 3.800 Kč)

odpady 47.355 Kč (k 31.8.: 56.870 + 24.310 Kč, k 31.3.: 363.660 + 36.795 Kč)

nájemné 29.020 Kč (k 31.8.: 30.265 Kč, k 31. 12. 2017: 43.660 Kč),

ostatní 1.576.460 Kč (k 31.8.: 1.576.460 Kč, k 31. 12. 2017: 1.782.998 Kč)

(v tom nájemné BH 157.432 Č..o 94.282 + H….s 63.150 ponížené o částečnou úhradu exekuce)

1. Výkaz FIN, Rozvaha a výkaz zisku a ztrát k 31. 11. 2018

**Kontrolní zjištění:**

**Nebyl zjištěn rozpor mezi prvotními doklady a účetní evidencí. Drobné nedostatky byly odstraněny na místě. Účetní evidence je vedena v souladu s platnými právními předpisy a vnitřními směrnicemi.**

**S kontrolním zjištěním byl seznámen dne 03. 12. 2018**

**Vyjádření kontrolovaného subjektu: bez připomínek**

Milan Vácha

starostka Obce Psáry

**Závěr kontroly:**

**Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, resp. drobné nedostatky byly odstraněny na místě Bez opatření.**

V Psárech dne 5. 12. 2018

Ing. Antonín Rak

předseda finančního výboru