Datum konání: 9. 9. 2019, místo konání: OÚ Psáry. Zahájení v 16:40 hod., ukončení v 17:50 hod.

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

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

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 2019 - č. 178 až 208

květen 2019 - č. 209 až 227

srpen 2019 – č. 228 až 252

b)      Pokladní doklady příjmové

červen 2019 - č. 67 až 77

květen 2019 - č. 78 až 83

srpen 2019 – č. 84 až 93

c)    Vydané faktury

červen 2019 - č. 38 až 43

květen 2019 - č. 44 až 50

srpen 2019 – č. 51 až 57

d)   Přijaté faktury

červen 2019 - č. 344 až 421

květen 2019 - č. 422 až 501

srpen 2019 – č. 502 až 570

e) účetní doklady

červen 2019 - č. 121 až 144

květen 2019 - č. 145 až 167

srpen 2019 – č. 168 až 190

Dále byly předloženy následující sestavy:

1. Stav na BÚ k 31. 8. 2019:

ČS hlavní účet 79.635.655 Kč (k 31. 5. 2019: 78.258.107 Kč, k 31. 3. 2019: 91.430.550 Kč,),

ČS podúčet: 12.014.823 Kč (k 31. 5. 2019: 9.632.367 Kč, k 31. 3. 2019: 10.820.750 Kč),

ČS 2. podúčet/dotace ZŠ: 11.3687.880 Kč (k 31. 5. 2019: 93.497.766 Kč, k 31. 3. 2019: 52.261.322 Kč),

ČNB dotační: 13.518.571 Kč (k 31. 5. 2019: 968.992 Kč, k 31. 3. 2019: 546.332 Kč),

NVF (půjčka ze SFŽP): - 1.893.075 Kč (k 31. 5. 2019: - 1.912.579 Kč, k 31. 3. 2019: - 2.086.932 Kč)

1. Stav pohledávek po splatnosti k 31. 8. 2019 v členění

Za psy 100 Kč (k 31. 8. 2019: 1.000 Kč, k 31. 3. 2019: 2.000 Kč)

odpady 58.960 Kč (k 31. 8. 2019: 223.400 Kč, k 31. 3. 2019: 412.875 Kč)

nájemné 0 Kč (k 31. 8. 2019: 0 Kč, k 31. 3. 2019: 5.000 Kč),

ostatní 1.576.460 Kč (k 31. 8. 2019: 1.576.460 Kč, k 31. 3. 2019: 1.576.460 Kč)

(v tom nájemné BH 157.432 Č..o 94.282 + H….s 72.744 ponížené o částečnou úhradu exekuce)

1. Rozvaha a výkaz zisku a ztrát k 31. 8. 2019, Výkaz FIN 8/2019

**Kontrolní zjištění:**

**Nebyl zjištěn rozpor mezi prvotními doklady a účetní evidencí. Účetní evidence je vedena v souladu s platnými právními předpisy a vnitřními směrnicemi.**

**S kontrolním zjištěním byl seznámen dne 11. 9. 2019**

**Vyjádření kontrolovaného subjektu: bez připomínek**

Milan Vácha

starostka Obce Psáry

**Závěr kontroly:**

**Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. Bez opatření.**

V Psárech dne 11. 9. 2019

Ing. Antonín Rak

předseda finančního výboru