Datum konání: 10.9.2018, místo konání: OÚ Psáry. Zahájení v cca 15:50 hod., ukončení v cca 16:30 hod.

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

Paní Jaroslava Alferyová - účetní, pan 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 2018 - č. 200 až 233

červenec 2018 - č. 234 až 267

srpen 2018 – č. 268 až 298

b)      Pokladní doklady příjmové

červen 2018 - č. 81 až 92

červenec 2018 - č. 93 až 105

srpen 2018 – č. 106 až 116

c)    Vydané faktury

červen 2018 - č. 31 až 35

červenec 2018 – č. 36 až 43

srpen 2018 – č. 44 až 50

d)   Přijaté faktury

červen 2018 - č. 324 až 395

červenec 2018 - č. 396 až 450

srpen 2018 – č. 451 až 521

e) účetní doklady

červen 2018 - č. 121 až 142

červenec 2018 - č. 143 až 163

srpen 2018 – č. 164 až 185

Dále byly předloženy následující sestavy:

1. Stav na BÚ k 31. 8. 2018:

ČS hlavní účet: 80.089.465 Kč (k 31.5.2018: 72.682.613 Kč, k 31. 12. 2017: 54.199.526,42 Kč),

ČS podúčet: 8.186.325 Kč (k 31.5.2018: 6.689.327 Kč, k 31. 12. 2017: 5.519.927,04 Kč),

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

ČNB dotační: 6.789.492 Kč (k 31.5.2018: 6.490.662 Kč, k 31. 12. 2017: 11.429.900,68 Kč),

NVF (půjčka ze SFŽP): -2.435.638 Kč (k 31.5.: -2.609.991 Kč, k 31. 12. 2017: -2.784.344,18 Kč)

1. Stav pohledávek po splatnosti k 31. 08. 2018 v členění

za psy roku 2018 400 Kč, (k 31.5.: 700 Kč, k 31.3.: 3.800 Kč)

odpady roku 2018 56.870 Kč (k 31.5.: 156.363 Kč, k 31.3.: 363.660 Kč)

odpady roku 2017 a starší 24.310 Kč (k 31.5.: 32.505 Kč, k 31.3.: 36.795 Kč, k 31. 12. 2017: 36.795 Kč),

nájemné 30.265 Kč (k 31.5.: k 31.3.: 17.660 Kč, k 31. 12. 2017: 43.660 Kč),

ostatní 1.576.460 Kč (k 31.5.: 1.576.460 Kč, k 31. 12. 2017: 1.782.998 Kč)

(v tom nájemné BH 137.744, Č..o 94.282 + H….s 79.282, ponížené o částečnou úhradu exekuce)

1. Výkaz FIN, Rozvaha a výkaz zisku a ztrát k 31. 8. 2018

**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. 2018**

**Vyjádření kontrolovaného subjektu: bez připomínek**

Milan Vácha

starostka Obce Psáry

**Závěr kontroly:**

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

V Psárech dne 12. 9. 2018

Ing. Antonín Rak

předseda finančního výboru