Datum konání: 6. 9. 2021, místo konání: OÚ Psáry. Zahájení v 16:00 hod., ukončení v 17:40 hod.

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

paní Jaroslava Alferyová, účetní, paní Vlasta Málková, místostarostka

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 2021 - č. 97 až 119

červenec 2021 - č. 120 až 137

srpen 2021 – č. 138 až 158

b)      Pokladní doklady příjmové

červen 2021 - č. 47 až 52

červenec 2021 - č. 53 až 60

srpen 2021 – č. 61 až 68

c)    Vydané faktury

červen 2021 - č. 40 až 45

červenec 2021 - č. 46 až 55

srpen 2021 – č. 56 až 60

d)   Přijaté faktury

červen 2021 - č. 300 až 377

červenec 2021 - č. 378 až 456

srpen 2021 – č. 457 až 524

e) účetní doklady

červen 2021 - č. 138 až 164

červenec 2021 - č. 165 až 189

srpen 2021 – č. 190 až 212

Dále byly předloženy následující sestavy:

1. Stav na BÚ k 31. 8. 2021:

ČS hlavní účet 51.172.526 Kč (k 30. 6. 2021: 44.216.681 Kč, k 31. 3. 2021: 44.790.013 Kč),

ČS 1. podúčet (V+K): 6.627.629 Kč (k 30. 6. 2021: 10.441.805 Kč, k 31. 3. 2021: 4.011.912 Kč),

ČS 2. podúčet/komunikace: 884 Kč (k 30. 6. 2021: 884 Kč, k 31. 3. 2021: 884 Kč),

ČNB dotační: 58.367.386 Kč (k 30. 6. 2021: 57.200.423 Kč, k 31. 3. 2021: 54.228.602 Kč),

NVF (půjčka ze SFŽP): -343.402 Kč (k 30. 6. 2021: -517.755 Kč, k 31. 3. 2021: -517.755 Kč),

Úvěr KB: -73.028.000 Kč (k 30. 6. 2021: -74.024.000 Kč, k 31. 3. 2021: -74.688.000 Kč).

1. Stav pohledávek po splatnosti k 31. 5. 2021 v členění

Za psy 11.000 Kč (k 30. 6. 2021: 13.800 Kč, k 31. 3. 2021: 21.200 Kč),

odpady 196.445 + 32.460 Kč (k 30. 6. 2021: 348.585 + 35.060 Kč, k 31. 3.: 603.925 + 35.510 Kč)

nájemné 42.000 Kč (k 30. 6. 2021: 42.000 Kč, k 31. 3. 2021: 42.000 Kč)

ostatní 2.096.734 Kč (k 30. 6. 2021: 2.096.734 Kč, k 31. 3. 2021: 2.096.734 Kč)

1. Rozvaha a výkaz zisku a ztrát k 31. 8. 2021, Výkaz FIN 8/2021.

**Kontrolní zjištění:**

**Nebyl zjištěn rozpor mezi prvotními doklady a účetní evidencí, jeden drobný nedostatek byl odstraněn na místě. Účetní evidence je vedena v souladu s platnými právními předpisy a vnitřními směrnicemi.**

**S kontrolním zjištěním byl seznámen dne 9. 9. 2021**

**Vyjádření kontrolovaného subjektu: bez připomínek**

Milan Vácha

starosta Obce Psáry

**Závěr kontroly:**

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

V Psárech dne 9. 9. 2021

Ing. Antonín Rak

předseda finančního výboru