

Protokol o kontrole č. 4/2011 Obec Psáry – červen, červenec, srpen 2011

Datum konání: 5.9.2011, místo konání: OÚ Psáry. Zahájení v 16:15 hod., ukončení v 17:30 hod.

Kontroly se zúčastnili: ing. Ortová, ing. Rak, ing. Kříž, ing. Odstrčil, ing. Kriegsman – finanční výbor
pí Alferyová, účetní 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

- a. červen 2011 - výdajové č. 185 až 202, příjmové č. 80 až 92
- b. červenec 2011 - výdajové č. 203 až 229, příjmové č. 93 až 99
- c. srpen 2011 - výdajové č. 230 až 260, příjmové č. 100 až 111

Nebyly shledány nedostatky.

b) Vydané faktury

- a. červen 2011 - č. 42 až 43
- b. červenec 2011 - č. 44 až 46
- c. srpen 2011 – č. 47 až 54

Na příjmových i výdajových dokladech je v průběhu srpna označena Obec Psáry chybně jako OÚ Psáry.

c) Přijaté faktury

- a. červen 2011 - č. 272 až 323
- b. červenec 2011 - č. 324 až 369
- c. srpen 2011 – č. 370 až 428

Bylo zjištěno:

FP 2100183 - firma KMVS: V souladu s doporučením FV viz Protokol o kontrole č. 3/2011 byl vystaven ze strany KMVS dobropis.

U faktur přijatých č. 294 a 420 je odběratel – Obec Psáry označen nesprávně (Obecní úřad Psáry). Finanční výbor se však nedomnívá, že by toto pochybení samo o sobě způsobovalo neprůkaznost účetnictví Obce Psáry. I na samotných objednávkách je však objednatel na hlavičce označován nesprávně – jako OÚ Psáry.

d) Výpisy z běžného účtu č. 237343491/0800 u ČS. a.s.

- a. červen 2011 - č.v. 118 až 140
- b. červenec 2011 - č.v. 141 až 160
- c. srpen 2011 – č.v. 161 až 428

e) Kontrola výkazů k 31. 08. 2011 pro hodnocení plnění rozpočtu

Dále byly předloženy následující sestavy:

- a) Stav na BÚ k 31.8.2011
- b) Stav závazků po splatnosti
- c) Stav pohledávek po splatnosti k 31.8.2011 v členění:
 - Za příspěvky na IS
 - Za odpady se splatností do roku 2010
 - Za odpady se splatností v roce 2011
 - Za poplatky za psy se splatností do roku 2010
 - Za poplatky za psy se splatností v roce 2011
 - Za nájemné

Závěr kontroly:

V průběhu kontroly nebyl zjištěn rozpor mezi prvotními doklady a účetní evidencí. Dále v průběhu kontroly byly zjištěny výše popsané drobné nedostatky, u kterých se však FV nedomnívá, že by proto účetnictví Obce Psáry bylo možno označit za neprůkazné.



ing. Antonín Rak
předseda finančního výboru

Vyjádření kontrolovaného subjektu: