

Zápis č. 1/2017
o provedené kontrole účetnictví OÚ Hradčany
finančním výborem dne 26. 1. 2017

Kontrola byla provedena podle zákona č.128/2000 Sb. o obcích.
 Kontrola nahrazující interní audit podle zákona 320 z roku 2001 Sb.

Přítomni: Ing. Otakar Slouka	- předseda FV
Pavel Michálek	- člen FV
Jaromír Václavík	- člen FK
Zdena Sehnalová	- účetní obce

Dne 26. 1. 2017 byla provedena kontrola hospodaření Obecního úřadu Hradčany. Kontrola byla zaměřena na:

1. Kontrolu pokladny - evidenci pokladních dokladů, číslování, posloupnost
 - podpisy starosty
 - stav pokladny na začátku a konci měsíc
 - kontrola výše pokladní hotovosti
2. Čerpání pokladní hotovosti
3. Kontrola odstranění nedostatků z minulého období
4. Kontrola vyplacení a vyúčtování poskytnuté dotace

1. Kontrola pokladny

Doklady jsou řádně číslovány a mají předepsané účetní náležitosti.

Všechny doklady jsou seřazeny posloupně, nejsou chybějící místa.

Koncové stavy a počáteční stavy následujícího měsíce na sebe navazují (jsou shodné):

říjen 2017	- počáteční stav ke dni	1. 10. 2017	28.656,- Kč
	- koncový stav ke dni	31. 10. 2017	99.778,- Kč

Nedostatky: žádné

Návrh na odstranění: žádné

listopad 2017	- počáteční stav ke dni	1. 11. 2017	99.778,- Kč
	- koncový stav ke dni	30. 11. 2017	14.180,- Kč

Nedostatky: 116 548, 116 550 a 116 561 chybí podpis starostky

Návrh na odstranění: Podpisy doplněny při kontrole.

prosinec 2017	- počáteční stav ke dni	1. 12. 2017	14.180,- Kč
	- koncový stav ke dni	31. 12. 2017	0,- Kč

Nedostatky: žádné

Návrh na odstranění: žádné

Denní zůstatky v pokladně v říjnu až v prosinci nepřekročily limit 100.000,- Kč daný vnitřní směrnici OÚ.

2. Čerpání pokladní hotovosti

Kontrolou výběrů hotovosti z běžného účtu a vkladů do pokladny nebyly zjištěny žádné závady, všechny výběry a vklady do pokladny jsou řádně zaúčtovány.

- | | |
|---|--------------------------|
| a) výběr hotovosti v bance 6. 10. 2016 | částka 60.000,00 Kč |
| - pokladní doklad č. 116 482, | účetní doklad č. 516 616 |
| b) výběr hotovosti v bance 12. 10. 2016 | částka 60.000,00 Kč |
| - pokladní doklad č. 116 490, | účetní doklad č. 516 641 |
| c) výběr hotovosti v bance 1. 12. 2016 | částka 60.000,00 Kč |
| - pokladní doklad č. 116 574 | účetní doklad č. 516 741 |

Nedostatky: žádné

Návrh na odstranění: žádné

3. Všechny nedostatky z minulého období byly odstraněny.

Nedostatky: žádné

Návrh na odstranění: žádné

4. Kontrola vyplacení a vyúčtování poskytnuté dotace

- Byla provedena namátková kontrola dotace 2016/22 Srdce zvonů pro Farnost v Pavlovicích. Dotace byla schválena ve výši 12.000,- Kč a byla proplacena 516 726. Vyúčtováno bylo 11.979,- Kč. Farnost vrátila do pokladny obce 21,- Kč 116 577.
- Dotace Rybářské závody byla vyúčtována 7. 12. 2016 416 067.
- Dotace na činnost Rybářský spolek byla vyúčtována 7. 12. 2016 416 069.

Nedostatky: žádné

Návrh na odstranění: žádné

Závěr: Zjištěné závady v kontrolovaném období IV. čtvrtletí 2016 byly sepsány a seznam předán účetní OÚ. Odstranění závad zkontrolováno při další kontrole finanční komise.

V Hradčanech dne 26. 1. 2017

Za finanční výbor:

.....
Ing. Otakar Slouka, předseda FV

.....
Pavel Michálek, člen FV

.....
Jaromír Václavík, člen FV