

## Zápis č. 1 o provedené kontrole účetnictví OÚ Hradčany finančním výborem dne 24. 1. 2019

---

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  
Olga Navrátilová - člen FK  
Petra Skopalíková - člen FK  
Zdena Sehnalová - účetní obce

Dne 24. 1. 2019 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 vyplácení dotací spolkům
4. Kontrola přijatých faktur
5. Kontrola vyúčtování DPP
6. Kontrola vyúčtování pronájmu hospoda a výletišť
7. Kontrola dotace na prvňáka
8. Kontrola bankovních dokladů
9. Kontrola nedostatků z minulého období

### 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):

<b>Říjen 2018</b>	- počáteční stav ke dni	1. 10. 2018	63.795,- Kč
	- koncový stav ke dni	30. 10. 2018	51.914,- Kč

Nedostatky: 118 472 chybí podpis příjemce

Návrh na odstranění: Podpis doplnit po kontrole.

<b>Listopad 2018</b>	- počáteční stav ke dni	1. 11. 2018	51.914,- Kč
	- koncový stav ke dni	30. 11. 2018	85.038,- Kč

Nedostatky: 118 524, 118 528, 118 535 118 544 chybí podpisy starostky

Návrh na odstranění: Podpis doplnit po kontrole.

<b>Prosinec 2018</b>	- počáteční stav ke dni	1. 12. 2018	85.038,- Kč
	- koncový stav ke dni	31. 12. 2018	84.981,- Kč

Nedostatky: 118 548, 118 573 chybí podpis starostky, 118 595 a 118 603 chybí podpis účetní.

Návrh na odstranění: Podpis doplnit po kontrole.

Denní zůstatky v pokladně v říjnu, listopadu a 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 23. 10. 2018 | částka 50.000,00 Kč      |
| - pokladní doklad č. 118 484            | účetní doklad č. 518 642 |
| b) výběr hotovosti v bance 9. 11. 2018  | částka 40.000,00 Kč      |
| - pokladní doklad č. 118 508            | účetní doklad č. 518 672 |

## 3. Kontrola výplaty dotací spolkům

- 118 549 částka 5.000,- Kč ze dne 3. 12. 2018 SDH Hradčany Masarykovy vaty a vyúčtování 418 044 ze dne 3. 12. 2018

- Dotace spolkům na činnost a akce v roce 2018 byly čerpány ve výši 195.000,-. Všechny dotace byly vyčerpány v plné výši a řádně vyúčtovány do konce roku 2018. Centrum pro rodinu Ráj na Domek a náradí mají vyúčtovat do 2019/03.

- Dary příspěvkovým a neziskovým organizacím v roce 2018 činily 38.070,- Kč. Byly schváleny členy zastupitelstva na veřejných schůzích. MŠ Bezuchov předloží do 2019/03 fotokopii o nákupu fotoaparátu.

Nedostatky: žádné

Návrh na odstranění: -

#### 4. Kontrola přijatých faktur

- 218 354 částka 384.713,- Kč ze dne 9. 11. 2018 SISCO. Oprava lesní cesty  
518 694 uhrazena dne 14. 11. 2018
- Bez závad

#### 5. Kontrola vyúčtování DPP

- 118 504 ze dne 9. 11. 2018 částka 4.930,- Kč DPP Žákovská Romana za období 2018/10, kontrola smlouvy DPP, výkaz práce a výplatní pásky
- 118 525 ze dne 21. 11. 2018 částka 5.000,- Kč DPP Hlavizna Pavel za období 2018/10, kontrola smlouvy DPP, výkaz práce a výplatní pásky
- Bez závad

#### 6. Kontrola vyúčtování pronájmu hospoda a výletišť

- Doklad ze dne 1. 10. 2018 118 449 nájem léto do 15/10 hospoda a sál 1.200,- + doplatek 32,- Kč
- Bez závad
- Doklad ze dne 8. 10. 2018 118 453 nájem 500,- + 100,- + 50,- chybí doplatek za energie ve výši 100,- Kč.
- Doklad ze dne 8. 10. 2018 118 454 nájem 500,- + 100,- + 100,- chybí doplatek za energie ve výši 70,- Kč.
- Návrh na odstranění: Chybějící částky vybrat do 30. 3. 2019

#### 7. Kontrola dotace na prvňáka

Kontrola dokladu 118 478 ve výši 3.000,-

Návrh na odstranění: bez závad

#### 8. Kontrola bankovních dokladů

- Byla provedena kontrola bankovních dokladů za měsíc říjen 2018. Číselná řada 518 588 až 518 655 je úplná.

Chybí podpis starostky na dokladech 518 588, 518 592, 518 600, 518 638 a 518 654

- Byla provedena kontrola bankovních dokladů za měsíc listopad 2018. Číselná řada 518 652 až 518 724. Bylo zjištěno, že na výpisu čísla 049 a 050 ze dne 29. 10. až 31. 10. 2018 ze dne 1. 11. až 4. 11. 2018 jsou shodné bankovní doklady 518 652 až 518 655.

- Návrh na odstranění: doplnit k dokladům písmeno „l“, aby bylo zřejmé, že jde o doklady za měsíc listopad. Bylo zjištěno, že částky na dokladech nejsou shodné, nýbrž odpovídají danému výpisu.
- Chybí podpisy na dokladech 518 698 a 518 723 chybí podpis starostky.
- Byla provedena kontrola bankovních dokladů za měsíc prosinec 2018. Číselná řada 518 725 až 518 785 je úplná.
- Chybí podpis starostky na dokladech 518 743, 782 a 784.

### **9. Kontrola nedostatků z minulého období**

Zjištěné závady v kontrolovaném období III. čtvrtletí 2018 byly odstraněny.

Závěr: Zjištěné závady v kontrolovaném období IV. čtvrtletí 2018 byly sepsány a seznam předán účetní OÚ.

V Hradčanech dne 24. 1. 2019

Za finanční výbor:

.....  
Ing. Otakar Slouka, předseda FV

.....  
Olga Navrátilová, člen FV

.....  
Petra Skopalíková, člen FV