



Protokol

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“)

Kontrolovaný subjekt: Kulturní klub Určice, příspěvková organizace
Určice 81, 798 04 Určice

IČ: 006 37 858

Vedoucí organizace: Lenka Buřtová

Datum zahájení kontroly: 22.11.2017

Datum ukončení kontroly: 22.11.2017

Kontrolu provedli: Gabriela Taberyová, vedoucí kontrolní skupiny
Jana Javoříková – člen kontrolní skupiny, osoba přizvaná
Marcela Janečková – člen kontrolní skupiny, osoba přizvaná
Lukáš Ovečka – člen kontrolní skupiny, osoba přizvaná

Byla provedena kontrola následujících okruhů:

1) Inventarizace majetku a závazků za rok 2016.

Byly předloženy inventurní soupisy fyzických a dokladových inventur majetku a závazků . Inventurní soupisy byly řádně zpracovány a je zřejmé, že inventury byly skutečně provedeny. Při inventarizaci byly zjištěny následující stavy majetku:

| | |
|---|---------------|
| účet 901 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 43 066,00 Kč |
| účet 902 – drobný dlouhodobý hmotný majetek | 119 406,00 Kč |
| účet 241 – běžné účty | 100 092,82 Kč |
| účet 243 – běžný účet FKSP | 455,40 Kč |
| účet 261 – pokladna | 7 563,00 Kč |
| účet 314 – krátkodobé poskytnuté pohledávky | 5 172,00 Kč |
| účet 321 – krátkodobé závazky | 29 081,00 Kč |
| účet 331 – zaměstnanci | 16 811,00 Kč |
| účet 337 - zúčtování s institucemi zdrav. pojišt. | 2 526,00 Kč |
| účet 336 – zúčtování s institucemi soc. zabezp. | 7 107,00 Kč |
| účet 342 – jiné přímé daně | 2 235,00 Kč |
| účet 335 – pohledávky za zaměstnanci | 12 705,00 Kč |

Zjištění: Bez závad

2) Stavy účtů

Byla provedena kontrola stavu účtu 241 a 243 v návaznosti na rozvahu k 30.9.2017.

Účet 241 – Běžný účet

Stav účtu 241 k 30.9.2017 ve výši 144 578,32 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 009
- číslo účtu 1500376359/0800

- ve výši 144578,32 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

Účet 243 – Účet FKSP

Stav účtu 243 k 30.9.2017 ve výši 1 422,40 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 009
- číslo účtu 19-1500376359/0800
- ve výši 1 422,40 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

Předložené doklady:

- Rozvaha sestavená k 30.9.2017
- Bankovní výpis z běžného účtu k 30.9.2017
- Bankovní výpis z účtu FKSP k 30.9.2017

Zjištění: Bez závad

3) Fond kulturních a sociálních potřeb – okruh FKSP

Byla provedena kontrola odsouhlasení okruhu fondu kulturních a sociálních potřeb k 30.9.2017.

Předložené doklady: rozvaha sestavená k 30.9.2017 a okruh FKSP k 30.9.2017

| | |
|--|------------------|
| Zůstatek účtu 412 je k 30.9.2017 ve výši | 2 136,40 Kč |
| Zůstatek účtu 243 je k 30.9.2017 ve výši | 1 422,40 Kč |
| Rozdíl je ve výši | 714,00 Kč |

Rozdíl ve výši 714,00 Kč je tvořen zálohou a 2% příspěvkem.

Zjištění: Bez závad

4) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Kontrola vedení účetní evidence a náležitostí účetních dokladů:

Všechny doklady jsou chronologicky v číselných řadách zařazeny v šanonu.

Dohromady je vedený běžný účet u České spořitelny, a.s. i účet FKSP vedený také u České spořitelny a.s..

- kontrola přijatých faktur
- kontrola pokladních dokladů

Byla provedena namátková kontrola formální stránky výše uvedených dokladů:

- přijaté faktury č. 201710 – č 201715
- pokladní doklady č. d2017105 – č. d2017115 (období 08/2017)

Zjištění: Bez závad

5) Kontrola pokladny

Pokladní limit – předložené podklady:

- pokladní kniha za rok 2017
- směrnice č. 8/2015 Směrnice k vedení pokladny s platností od 6.1.2015.

Denní limit pokladny je směrnici stanoven do výše 50 000,- Kč. Po překročení limitu je účetní organizace částky nad limit odvést na bankovní účet.

Kontrolou pokladní knihy za období leden 2017 – září 2017 nebylo zjištěno překročení pokladního limitu.

Výčetka hotovosti – předložené doklady:

- pokladní kniha
- finanční hotovost

Stav hotovosti v pokladní knize je ve výši 8 472,00 Kč.
Výčetka bankovek a mincí: dne 22.11.2017

| Bankovky | Počet ks | Celkem v Kč |
|----------|----------|-------------|
| 5 000,00 | - | - |
| 2 000,00 | 1 | 2 000,- |
| 1 000,00 | 4 | 4 000,- |
| 500,00 | 4 | 2 000,- |
| 200,00 | 1 | 200,- |
| 100,00 | 1 | 100,- |
| Mince | | |
| 50,00 | 1 | 50,- |
| 20,00 | 6 | 120,- |
| 10,00 | - | - |
| 5,00 | - | - |
| 2,00 | - | - |
| 1,00 | 2 | 2,- |

Zjištění: Bez závad

6) Hospodářský výsledek

Výkazem zisku a ztráty sestaveným k 31.12.2016 byl zjištěn výsledek hospodaření za rok 2016 ve výši 42 827,66 Kč.

Dne 22.2.2017 byla podána Žádost o schválení účetní závěrky za rok 2016, žádost o schválení výsledku hospodaření za rok 2016, žádost o rozdělení výsledku hospodaření do fondů a návrh na rozdělení výsledku hospodaření do fondů.

Dne 28.2.2017 byl na zasedání Rady obce Určice schválen ZHV organizace za rok 2016 a převedení částky 42 827,66 Kč následovně:

- na účet 413 (rezervní fond tvořený ze ZHV) 42 827,66 Kč

Zaúčtování ZHV za rok 2016 bylo provedeno účetním dokladem č. u201710 dne 1.4.2017.
Kontrola správnosti zaúčtování byla dále ověřena na rozvahu sestavenou k 30.6.2017.

Zjištění: kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Připomínky k průběhu kontroly a k zápisu:

Nebyly vneseny.

Doporučení:

Žádná nebyla.

V Určicích dne: 22.11.2017

Za kontrolovaný subjekt:
Lenka Buřtová



za kontrolní orgán:

Gabriela Taberyová vedoucí kontrolní skupiny
Jana Javoříková člen kontrolní skupiny
Marcela Janečková člen kontrolní skupiny
Lukáš Ovečka člen kontrolní skupiny