

## Zápis č. : 16 z jednání KV obec Pchery konaného dne : 27.11.2019

Přítomni :, Petr Vohradský , Hana Pelikánová , Jindra Choutková

Omluveni :

### Program jednání KVOP :

1. Zahájení
2. Navržení zapisovatele
3. Kontrola dokumentů OÚ a nápravných opatření k 30.9. 2019
4. Analýza kontrolovaných dokumentů
5. Závěrečná ustanovení KVOP

1. Člen/ka KVOP Jindra Choutková zahájila jednání KVOP

2. Schválení zapisovatele – člen/ka KVOP Jindra Choutková

3. Kontrola dokumentů členové KV dokončili kontrolu a plnění nápravných opatření auditorů k 30.9. , kontrolu směrnic OÚ , pracovních smluv vyplývajících z doporučení auditorů, smluv o prodeji a koupi pozemků OÚ Pchery , Výběrových řízení , vyvěšení dokumentů na úřední desce a na profilu zadavatele.

4. Analýza kontrolovaných dokumentů , které měla KVOP k dispozici bylo zjištěno : u některých směrnic chybí správná číselná řada , časový údaj , chybějící příloha viz bod 5 doporučení , Pracovní smlouvy byly dle zákonů obce, smlouvy o prodeji byly doplněny o doložky , smlouva o koupi Kiosku neměla doložku – doložka byla dohledána v jiném šanonu – viz doporučení č. 5 , výběrová řízení byla v souladu se zákony , vyvěšení dokumentů bylo v čas , na profilu zadavatele byly zpětně uloženy dokumenty , ke kterým měly auditoři výtky.

Plnění nápravných opatření auditu do 30.9. byla splněna většina těchto opatření , finanční směrnice bude dokončena k 31.12. , některé vytýkané chyby nebyly napraveny , doporučení viz bod 5 .

5.Závěrečná ustanovení KVOP doporučuje :

Směrnice č.3/2019 – čl. 8a, bod 1

opravit výši ocenění hmotného majetku z chybných 3 000,- Kč na částku 3 001,- Kč  
a ocenění nehmotného majetku z chybných 7 000,- Kč na částku 7 001,- Kč

Směrnice č. 3/2019 – čl. 6, bod 6.3 -

doporučujeme opravit předložku „ .... pracovníkovi k úhradě z banky“ na „ ....pracovníkovi k úhradě do banky“

Směrnice č. 5/2019 -

chybí příloha č. 1 – úschova účetních dokladů, která je nedílnou součástí směrnice

Směrnice č. 7/2019 – čl. 4 – „... dohadná položka se přeúčtuje “

Směrnice č. 8/2019 – bod 3.2 za a) – „... dohadná položka se přeúčtuje“

Vzhledem k opakované nepřítomnosti paní účetní , jsme nezískali informaci, kam dohadné položky paní účetní přeúčtuje. Domníváme se však, že v okamžiku získání řádného daňového dokladu se dohadné položky zruší nikoliv přeúčtují :

Směrnice č. 11/2019 – bod B) –

„... provést vyúčtování nákupů v co nejkratší době“ doporučujeme doplnit konkrétní časový údaj, např. „... nejdéle do 10 pracovních dnů“ stejně jako je i u vyúčtování cestovních nákladů .

Směrnice byly označeny číselnou řadou a šanon byl opatřen seznamem jednotlivých směrnic .

Ostatní kontrolovaná dokumentace – doporučení , pro přehlednost doporučujeme všechny šanony doplnit o jmenný seznam jednotlivých složek, aby bylo přehlednější jejich vyhledávání : seznam jednotlivých pracovních smluv,

výběrových řízení atd... pokud se používá několik šanonů na jednu záležitost , není přehledné ve kterém šanonu jsou založeny správné dokumenty , KV doporučuje sjednotit smlouvy Kiosek a Psí útulek , k nimž jsou dokumenty ve dvou šanonech , bez jmenného seznamu jednotlivých smluv , do jednoho šanonu pro Kiosek a pro Psí útulek .  
OÚ doplnit o knihu , kde by se vedla agenda , kdo si kdy půjčil jaký dokument a kdy jej vrátil .  
K chybám , které nebyly napraveny OÚ a byly vytýkány auditory , doporučujeme dohled finančního výboru .

Člen/ka KVOP Jindra Choutková ukončila jednání KVOP

Předseda Kontrolního výboru

.....

Členka kontrolního výboru

.....

Členka kontrolního výboru

.....