

## Zápis z kontroly č. 1/2015

provedené u MĚSTYSE OKŘÍŠKY  
za období: 1. 1. 2014 – 19. 1. 2015

IČO 00290050

### Kontrolu provedli:

- Martin Hospůdka, předseda finančního výboru
- Miroslava Hažmuková, člen finančního výboru
- Eliška Vozáriková, účetní městyse

.....  
.....  
.....

V Okříškách 20. 1. 2015

### Předmět kontroly:

1. Kontrola hlavní pokladní knihy základní školy a pokladny školní jídelny

### Kontrolní zjištění:

#### 1 Kontrola hlavní pokladní knihy školní jídelny

Pokladní limit schválen 1. 8. 2013 - 20.000,- Kč. Pokladna je účtována na SU261 AU000.

Počáteční stav k 1. 1. 2014 byl 5.226,- Kč zůstatek k 31. 12. 2014 byl 9.681,-Kč. Použitá číselná řada 49001 – 49082.

Výčetka hotovosti k 31. 12. 2014 je obsažena v příloze „Inventurní soupis – dílčí skupina č. 3“.

#### 1.1 Kontrola pokladního limitu a odvodů hotovosti na účet

Pokladní limit nebyl za kontrolované období překročen. Hotovost z pokladny byla odváděna na účet 108582049/0300.

Kontrolované období – leden, únor, duben, prosinec 2014. Bankovní výpis 2014/1, 2014/2, 2014/4, 2014/12. Den odvodu hotovosti z pokladny souhlasí s dnem připsání na bankovní účet viz přehled.

### Přehled pohybů na účtu Základní školy

| Datum      | Popis                   | Číslo dokladu | Protiúčet | Částka v Kč |
|------------|-------------------------|---------------|-----------|-------------|
| 20.1.2014  | Odvod hotovosti na účet | 45021         | 261 000   | 20 000,00   |
| 27.1.2014  | Odvod hotovosti na účet | 45032         | 261 000   | 35 000,00   |
| 5.2.2014   | Odvod hotovosti na účet | 45041         | 261 000   | 10 000,00   |
| 11.4.2014  | Odvod hotovosti na účet | 45138         | 261 000   | 17 000,00   |
| 17.4.2014  | Odvod hotovosti na účet | 45154         | 261 000   | 26 500,00   |
| 30.4.2014  | Odvod hotovosti na účet | 45170         | 261 000   | 10 000,00   |
| 13.11.2014 | Odvod hotovosti na účet | 45441         | 261 000   | 40 000,00   |
| 1.12.2014  | Odvod hotovosti na účet | 45482         | 261 000   | 4 000,00    |
| 18.12.2014 | Odvod hotovosti na účet | 45519         | 261 000   | 7 000,00    |

### 1.2 Kontrola hotovosti hlavní pokladní knihy k 19. 1. 2015

K 19. 1. 2015 byla zkontrolována pokladní hotovost s pokladní knihou a prvotními doklady – stav 19216 Kč souhlasí, viz výčetka

#### Výčetka pokladní hotovosti

| Hodnota       | Počet kusů | Kč               |
|---------------|------------|------------------|
| 1             | 12         | 12,00            |
| 2             | 12         | 24,00            |
| 5             | 6          | 30,00            |
| 10            | 3          | 30,00            |
| 20            | 6          | 120,00           |
| 50            | 14         | 700,00           |
| 100           | 29         | 2 900,00         |
| 200           | 47         | 9 400,00         |
| 500           | 8          | 4 000,00         |
| 1000          | 2          | 2 000,00         |
| <b>Celkem</b> |            | <b>19 216,00</b> |

Namátkovou kontrolou byly ověřeny v hlavní pokladní knize doklady

#### za měsíc duben 2014:

- doklad č. 45104 z 1. 4. 2014 (výdajový pokladní doklad, nákup materiálu, 352 Kč),
- doklad č. 45105 z 2. 4. 2014 (výdajový pokladní doklad, cestovné, 536 Kč),
- doklad č. 45114 ze 4. 4. 2014 (příjmový pokladní doklad, přijaté zálohy – vzdělávací program DRAVCI, 13 250 Kč),
- doklad č. 45115 ze 4. 4. 2014 (výdajový pokladní doklad, úhrada za ukázkou DRAVCI, 13 250 Kč),
- Doklad č. 45148 z 15. 4. 2014 (příjmový pokladní doklad, úhrada vystavené faktury, 3 120 Kč),
- doklad č. 45175 z 30. 4. 2014 (příjmový pokladní doklad, poštovné – výkresy soutěž, 21 Kč),

#### za měsíc leden 2014:

- doklad č. 45001 z 3. 1. 2014 (výdajový pokladní doklad – nákup materiálu, 1 255 Kč),

- doklad č. 45027 z 27. 1. 2014 (příjmový pokladní doklad, příjem za školní družinu, 21 500 Kč),
- doklad č. 45032 z 27. 1. 2014 (výdajový pokladní doklad, odvod hotovosti na účet, 35 000 Kč).

**za měsíc prosinec 2014:**

- doklad č. 45484 ze 4. 12. 2014 (výdajový pokladní doklad, cestovné – eko porada, p. Zejdová Vlastimila, 110 Kč),
- doklad č. 45526 z 18. 12. 2014 (výdajový pokladní doklad, sběrový papír, 2 975 Kč).

Pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti včetně podpisů pokladníka a příjemce a byly podloženy průkaznými prvotními doklady. Pokladní kniha byla vedena průběžně.

**Závěr:** Nedostatky nebyly zjištěny.

### 1.3 Kontrola pokladní knihy školní jídelny

Pokladní limit schválen 1. 8. 2013 - 10000,-Kč. Pokladna je účtována na SU261 AU001.

Počáteční stav k 1. 1. 2014 byl 0,- Kč zůstatek k 31. 12.2014 byl 0,- Kč. Použitá číselná řada 45001 – 45533.

Kontrolované období – leden, únor, duben, září, říjen, listopad, prosinec 2014. Bankovní výpis 2014/1, 2014/2, 2014/4, 2014/9, 2014/10, 2014/11, 2014/12. Den odvodu hotovosti z pokladny souhlasí s dnem připsání na bankovní účet viz přehled.

#### Přehled pohybu na účtu Školní jídelny

| Datum      | Popis                   | Číslo dokladu | Protiúčet | Částka v Kč |
|------------|-------------------------|---------------|-----------|-------------|
| 7.1.2014   | Odvod hotovosti na účet | 49002         | 261 001   | 25 000,00   |
| 31.1.2014  | Odvod hotovosti na účet | 49007         | 261 001   | 31 965,00   |
| 6.2.2014   | Odvod hotovosti na účet | 49009         | 261 001   | 22 000,00   |
| 4.4.2014   | Odvod hotovosti na účet | 49024         | 261 001   | 24 000,00   |
| 30.4.2014  | Odvod hotovosti na účet | 49029         | 261 001   | 29 606,00   |
| 5.9.2014   | Odvod hotovosti na účet | 49058         | 261 001   | 19 000,00   |
| 30.9.2014  | Odvod hotovosti na účet | 49063         | 261 001   | 35 371,00   |
| 6.10.2014  | Odvod hotovosti na účet | 49065         | 261 001   | 17 000,00   |
| 31.10.2014 | Odvod hotovosti na účet | 49071         | 261 001   | 39 863,00   |
| 10.11.2014 | Odvod hotovosti na účet | 49073         | 261 001   | 18 000,00   |
| 28.11.2014 | Odvod hotovosti na účet | 49077         | 261 001   | 36 018,00   |
| 11.12.2014 | Odvod hotovosti na účet | 49079         | 261 001   | 13 000,00   |
| 29.12.2014 | Odvod hotovosti na účet | 49082         | 261 001   | 28 822,00   |

Pokladní doklady byly ověřeny namátkovou kontrolou. Pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti včetně podpisů pokladníka a příjemce a byly podloženy průkaznými prvotními doklady. Pokladní kniha byla vedena průběžně.

**Závěr:** Nedostatky nebyly zjištěny.

**Za finanční výbor:**



Martin Hospůdka,  
předseda finančního  
výboru



Miroslava Hažmuková,  
člen finančního výboru



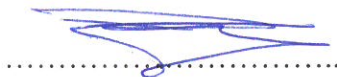
Eliška Vozáriková,  
účetní

Zápis byl vyhotoven v počtu 2 výtisků.

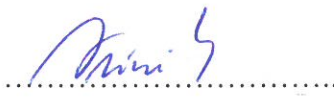
výtisk č. 1 – finanční výbor

výtisk č. 2 – kontrolovaný subjekt

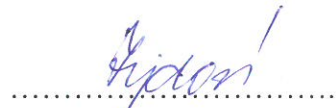
Se zápisem z kontroly č.1/2015 byl dne 20. 1. 2015 seznámen a výtisk č. 2 převzal:



Zdeněk Ryšavý,  
starosta obce



Eliška Vozáriková,  
účetní



Vlastimila Zejdová,  
pokladní

## Pověření č. 1/2015

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) ve znění pozdějších předpisů

pověřuji:

Martina Hospůdku, předsedu finančního výboru - vedoucí kontrolní skupiny

Miroslavu Hažmukovu, členku finančního výboru městyse Okříšky,

Elišku Vozárikovou, účetní městyse.,

aby dne 20. 1. 2015 v ZŠ, Okříšky, vykonali

***veřejnosprávní kontrolu na místě (dále jen „kontrola“),***

jejímž předmětem je

1. Kontrola poklady

V Okříškách 20.1.2015



Zdeněk Ryšavý  
starosta městyse

**MĚSTYS OKŘÍŠKY**  
Jihlavská 1, 675 21 Okříšky  
IČ: 00290050  
④

**Inventurní soupis – dílčí skupina č. 3**

Inventura započata: 31.12.2014

Pokladna – 261 000

Md 9.681,00 Kč

**Výčetka hotovosti**

|        |         |
|--------|---------|
| 3/1000 | 3000,00 |
| 6/500  | 3000,00 |
| 6/200  | 1200,00 |
| 11/100 | 1100,00 |
| 11/50  | 550,00  |
| 12/20  | 240,00  |
| 38/10  | 380,00  |
| 21/5   | 105,00  |
| 29/2   | 58,00   |
| 48/1   | 48,00   |
| Celkem | 9681,00 |

Částka souhlasí se stavem vykázaným v hlavní knize.  
Fyzickou inventurou nebylo shledáno rozdílů.

.....  
předseda IK

.....  
odpovědná osoba

.....  
členové IK

Inventura zakončena: 31.12.2014