

Zápis z 1. kontroly SH ČMS – Krajského sdružení hasičů Karlovarského kraje

ze dne 14.2.2023 ve Žluticích od 18:00

Přítomní: Pavla Veselá Kaňková, Lenka Marková, Václav Slavík a starosta Alois Minář

Program:

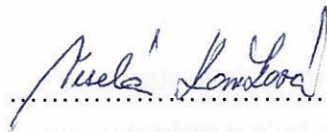
1. Kontrola primárních účetních dokladů, pohybů na účtu,
 2. Kontrola koncových stavů
 3. Kontrola papírové inventarizace
 4. Inventarizace hmotného majetku
 5. Podklady pro přiznání k dani z příjmů právnických osob
 6. Kontrola plnění rozpočtu
 7. Plán práce
- 1) Kontrola primárních dokladů: doklady jsou řádně označeny, pokladní doklady jsou opatřeny razítkem i podpisem příjemce. Pouze některé faktury neobsahují v hlavičce celý správný název SH ČMS – Krajské sdružení hasičů Karlovarského kraje. Po většinou jde pouze o technické problémy s délkou názvu na straně dodavatele. IČO je v pořádku vždy. Pohyby na účtech odpovídají řádnému účtování, faktury hrazené z dotací jsou opatřeny označením dotace a výše částky z dotace hrazené. Dotace byly řádně proúčtovány a jejich vyúčtování odevzdáno včas v řádném termínu.
- 2) Kontrola koncových stavů: účetní koncové stavy bank odpovídají bankovním výpisům
- a) Koncový stav na účtu 199058428/0300 je k 31.12.2022 426.883,98 Kč
 - b) Koncový stav na účtu 250295454/0300 je k 31.12.2022 94197,19 Kč
 - c) Koncový stav na účtu 251410856/0300 je k 31.12.2022 84,49 Kč
 - d) Koncový stav pokladní knihy je k 31.12.2022 ve výši 15.536,- a odpovídá přepočítané hotovosti v pokladně.
- 3) Kontrola papírové inventarizace proběhla bez připomínek, všechny listy inventarizace byly v pořádku, stavy na nich odpovídaly účetním stavům při uzávěrce roku 2022. Inventarizace byla podepsána a bude uložena společně s účetnictvím roku 2022 v sídle KSH Karlovarského kraje po přednesení výsledků na Shromáždění delegátů.

- 4) Inventarizace hmotného majetku není reálně možná v jeden den, protože mnoho hmotného majetku není uskladněno v sídle sdružení, ale v garáži či je v zápůjčce. Stále se nepodařilo s vedením HZS Karlovarského kraje dotáhnout uskladnění překážek a jiný hmotný majetek v garážích v Karlových Varech. Z tohoto důvodu se členové KKRR dohodli na průběžném prohlédnutí a kontrole majetku v průběhu prvního pololetí roku 2023. Soustředit se kontrola bude hlavně na řádné označení drobného hmotného majetku. **Členové připomínají a doporučují označení majetku nakoupeného z dotace MŠMT etiketou s logem, která je dostupná na stránkách dh.cz a lze ji vytisknout na papírový štítek.**
- 5) Podklady pro přiznání k dani z příjmů právnických osob byly předloženy a byla v nich nalezena drobná chyba v nedaňových příjmech, která byla na místě opravena. Rozvaha, výkaz zisků a ztrát a příloha k přiznání byly uznány za bezchybné a celé daňové přiznání může být odevzdáno datovou schránkou na finanční úřad a tím dojde k uzavření účetního roku 2022.
- 6) Kontrola plnění rozpočtu: plnění rozpočtu je adekvátní k situaci KSH Karlovarského kraje. Byl schválen mírně deficitní rozpočet, ale v průběhu roku se podařilo navýšit příjmovou stránku a jen mírně navýšit i stranu výdajovou, takže výsledek hospodaření je ve výsledku kladný.
- 7) Plán práce: členové KKRR se shodli na plánu dalších kontrol KSH Karlovarského kraje. Kontroly proběhnou
- a) na konci června po krajský kolech hry Plamen a požárního sportu dorostu a dospělých. Hlavním tématem kontroly bude finanční hospodaření prvního pololetí a vyúčtování krajských kol.
 - b) V září bude hlavním tématem kontroly vyúčtování dotací a zápisy z VV KSH, plnění úkolů a práce odborných rad.

Kontrola byla ukončena v 19:40

Zápis provedla: Bc. Pavla Veselá Kaňková

Ověřila: Lenka Marková


.....
.....