

Zpráva z kontroly účetnictví Společenství Petržilkova 2486-2491

za účetní období končící k 31. 12. 2021

Účetní jednotka: Společenství Petržilkova 2486-2491
Petržilkova 2490
15800 Praha 5

IČO: 267 59 331

Kontrola účetnictví Společenství Petržilkova 2486-2491 (dále „Společenství“) za rok hospodaření 2021, končící k 31. prosinci 2021 byla provedena od 28. 3. 2022 – 15. 3. 2022.

Průběh kontroly

V rámci kontroly byly prověřeny zůstatky jednotlivých analytických účtů v návaznosti na jejich existenci a skutečnou výši.

Při kontrole byly ověřeny zůstatky na bankovních účtech ve výši 4 478 076,10 Kč. Náhodně byly vybrány a ověřeny některé transakce uskutečněné přes bankovní účty.

Dále byla při kontrole prověřena výše úvěru, který Společenství eviduje. V roce 2021 bylo splaceno 1 170 202,63 Kč. Celkový zůstatek úvěru k 31. 12. 2021 činí 1 186 633,12 Kč.

K vykázaným přijatým zálohám a závazkům nemám žádné připomínky. Poskytnuté zálohy byly namátkovým výběrem zkontrolovány na jednotlivé předpisy záloh.

V rámci evidovaných nákladů na správu byla ověřena existence smluv s uvedenými osobami. Předmětem ověření byla i přiměřenost těchto nákladů k povaze vykonávané činnosti. Dále byla provedena kontrola vyplacení mezd na bankovní účty osob uvedených ve smlouvách. Zároveň bylo prověřeno, zdali přijaté zálohy na tyto služby jsou řádně zúčtovány.

Namátkově výběrovým způsobem jsem v průběhu kontroly prověřovala povinné náležitosti a zaúčtování prvotních dokladů. Při kontrole byly prověřeny přijaté faktury týkající se nákladů za energie (teplo, elektřina, voda), za drobný materiál a za ostatní služby.

Z prověření účtování na jednotlivých účtech nebyly zjištěny žádné nedostatky a chyby. Dále nebylo zjištěno žádné významné podhodnocení nebo nadhodnocení výnosů ani významné nadhodnocení nebo podhodnocení nákladů.

Závěr

Na základě výše uvedených postupů jsem nezjistila žádné nedostatky ani chyby, které by měly dopad na účetní závěrku Společenství za období končící k 31. 12. 2021.

V Praze dne 15. 3. 2022

Alena Doležalová