

**Kontrolní komise
Bytového družstva VÁNEK**

Vánková 797/10

180 89 PRAHA 8

23. května 2016

**Předseda představenstva
Bytového družstva VÁNEK**

Vánková 797/10

180 89 Praha 8

Věc: Zápis z kontroly hospodaření BD VÁNEK za rok 2015

Kontrolní komise BD VÁNEK provedla ve dnech 17. 4. 2016 až 19. 5. 2016 kontrolu hospodaření družstva za rok 2015. Kontrola byla zaměřena na:

- 1) Stav hospodaření s finančními prostředky na běžném a spořicímu účtu družstva (příjmy, výdaje a jejich oprávněnost, převodní příkazy, placené faktury, bankovní operace s dalšími členskými vklady členů družstva, platby úroků z úvěru, splácení úvěru).
- 2) Stav hospodaření s fondy družstva (nedělitelný fond, fond pořizovací, rezervní fond, provozní fond, vypořádací fond, fond pro úhradu úroků, fond oprav).
- 3) Stav hospodaření s finančními prostředky v příruční pokladně (příjmy, výdaje a jejich oprávněnost).
- 4) Jednání představenstva, rozhodování představenstva, realizace úkolů, řešení žádostí, připomínek a podnětů členů BD představenstvem.
- 5) Vedení ostatních dokumentů BD (zápisy z jednání představenstva, zápisy z členských schůzí BD), archivace písemností.

Cílem kontroly bylo nejen zjistit skutečný stav hospodaření, ale během kontroly i napravit co nejvíce zjištěných nedostatků.

Výsledky kontroly:

1) Stav hospodaření s finančními prostředky

Hospodaření s finančními prostředky bylo kontrolováno od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015. Byly kontrolovány všechny příjmy a výdaje na základě výpisů z účtů za jednotlivé měsíce.

Představenstvem jsou účty u bank vedeny správně, nebyl zjištěn žádný neoprávněný výdej finančních prostředků. Celkový systém likvidace faktur je však značně chaotický a kontrola oprávněnosti transakcí není dostatečná. Kniha závazků u správcovské firmy je sice vedena, ale některé výdajové doklady nebyly ke kontrole předloženy a byly dohledány až dodatečně (seznam v příloze č. 1). Při zápise do knihy závazků není dodržována posloupnost, o čemž svědčí skutečnost, že jako první v roce 2015 byla do knihy faktur zapsána faktura číslo FPS – 81615031, poté faktury číslo FPS – 81615035, 81615001, 81615006, 81615051 apod. Chybný byl i zápis do knihy faktur u faktury číslo FPS – 81614149, kde byla uvedena částka Kč 117.036,- a přitom v bance byla správně proplacena a poté založena v evidenci faktura na Kč 22.016,-. Dalším nedostatek bylo i to, že některé doklady byly do evidence zapsány se zpožděním až několika měsíců. Například: faktury (číslo FPS – 81625025, 031

