

## Zápis z kontroly hospodaření SVJ Tanvaldská 1334-1339 za r. 2023 a vedení evidence s tím související

Kontrola byla prováděna dne 11.9.2024 – ke kontrole předložil JUDr. Mühlfeit

Šanon : Účetní závěrky a Šanon s fakturami hrazenými z účtu SVJ Tanvaldská

Kontrolované byly : 1/ Bankovní výpisy 1-12/2023

2/ Pokladní kniha

3/ Kniha závazů ... (KDF)

1a/ Kontrolou BV ... č.ú.: 2700744202/2010 ... běžný účet ...bylo zjištěno:

PZ k 1.1.2023 činil ... 1.168.507,69 Kč .... KZ k 31.12.2023 činil ... 2.560.005,02 Kč

Navýšení zůstatku o +1.391497,33 Kč

1b/ Kontrolou BV ...č.ú : 2101617009/2010... spořicí účet ... bylo zjištěno :

PZ k 1.1.2023 činil... 9.912.199,83 Kč .... KZ k 31.12.2023 činil ... 9.936.634,92 Kč

Navýšení zůstatku + 24.435,09 tvoří tyto položky:

Z této částky 24.435,09 ... činí ... úhrada VS 1339012 ... Petr Kokeš .... .. 4.167,00 Kč

úhrada VS 1335029... M. Bakešová ....13.838.00 Kč

ÚROK za 1.-12/2023 .....6.430,09 Kč

**V průběhu roku nebyly nevyužité prostředky převáděny na spořicí účet vůbec.**

**Měsíční předpis nákladů, převáděných na SVJ je 212.314,00 Kč a převáděno je**

**214.181,00 Kč.? Rozdíl činí 1.867,00 /měs... Prosím o zdůvodnění.**

—

2/ Pokladní kniha .... PZ ...5.864,00 Kč .....KZ ... 3.315,00 Kč ..... Výdaje - 2.549 Kč

Obsahuje 6 Výdajových dokladů, týkající se poštovního za Upomínky, ověření podpisů a 2000,-

Kolek pro zápis do OR .... Hotovost nebyla doložena ... V okamžiku, kdy byla kontrola prováděna, už tento zůstatek by nemusel odpovídat stavu k 31.12.2023. Za zůstatek pokladní hotovosti zodpovídá výbor SVJ Tanvaldská

### **3/ Kniha závazků ... (KDF)**

Kniha Závazků za r. 2023, vytištěná dne 10.9.2024, obsahuje 164 záznamů, z toho je předpis u přeplatků PRE u 17. položek 0. Předpis je tedy chybný... předpis těchto závazků (pohledávek z pohledu SVJ), měl být předepsán minusovou částkou ...tak, jako tomu je u DF 230120.

**Chybný předpis se týká položek:**

**DF 2023: 108,109,111,112,113,114,115,118,122,123,124,125,127,128,129,130,131**

Dne 14.6.2023, byla ve vyúčtování DF 230110 uhrazena částka 6.870,00 Kč – **označená v BV jako PRE -3027 9244 ...NEDOPLATEK s částkou 6.870,00.** Tuto částku je nutno přeúčtovat do záloh. Nedoplatek této fa. činí ale jen 1.693,00 Kč a částka 6.870,00 je Zálohou se splatností 29.6.2023. V tomto případě nemohou souhlasit účty 321 a 314.

**Výsledná částka předpisu tedy neodpovídá skutečnosti.**

Kniha závazků není řazena vzestupnou řadou. První zápis v evidenci je z 10.1.2023 a týká se DF230030 – tedy faktury, která je až 30 v pořadí, uhrazené dne 8.2.2023, přičemž splatnost této fa. byla 28.1.2023 ... Byla uhrazena až 11 dní po splatnosti.

**Jednoznačně z toho vyplývá, že nejsou vždy dodržovány zákonem stanovené termíny plateb.**

V Knize závazků pak následují tyto faktury.... DF230031,DF230033, DF230038, DF 20159, DF230034,DF230036,DF230001,DF230002,DF230011.....atd.

**Na žádné z faktur není uvedeno, KDO a KDY fakturu uhradil. Hradí je fa. FIRST. Žádám o nápravu.**

**Takto, zcela nepřehledně a chaoticky je vedena celá Kniha závazků. Bylo na to upozorněno již minulou kontrolou za r. 2022, náprava se nekonala.**

Dohledat cokoliv je velice obtížné. Kniha závazků vykazuje pouze č. DF, které ale není uváděno v BV. BV uvádí pouze VS dodavatele – to je nutné, aby mohl dodavatel spárovat platbu s pohledávkou, ale pro nás, jako odběratele, je to velice těžko dohledatelné.

**Úhrady faktur jsou rovněž v DF uváděny nepřehledně, ne podle okamžiku proplacení. Takže se např úhrada fa.DF230049 – KUFÍ INT, s.r.o., uhrazená 8.3.2023, nachází mezi fa.DF230023 a DF230051, uhrazenými 1.3.2023. Žádám o nápravu.**

Kontrolou vyrovnání pohledávek a závazků mezi SVJ Tanvaldská a BD Tanvaldská, bylo zjištěno, že náklady na odměny vedení BD a SVJ Tanvaldská, jsou hrazeny výhradně z běžného účtu BD Tanvaldská.

Rozúčtování této položky bylo mnou vytvořeno k 1.7.2017, rozpočítáním na jednotlivé členy BD a SVJ a hrazeno bylo z účtu SVJ Tanvaldská. Na úhradě těchto nákladů se podílelo BD převodem objemu financí z této položky na BD, na účet SVJ Tanvaldská. Vzhledem k tomu, že v současnosti tato položka z SVJ na účet BD převáděna není, je nezbytné provést vyrovnání mezi BD a SVJ i v tomto nákladu a v plné výši náhrad zpětně.

-.-

Dodavatel p. Petr GREGOR , poslal celkem 2 zálohové fa. které nejsou evidované a jsou přiloženy k DD

č.20234 ...za fi. GP –vertikál s.r.o ...v částce 299.940,00 Kč... přiložena u ...DF 230147, uhr. 17.8.23

č. 2023004...za fi. GP servis s.r.o ..... v částce 299.940,00 Kč... přiložena u DF 230146, uhr.....29.11.23

a dvě faktury – zúčtování...DDDF 230146 –GP servis s.r.o.... 499.000,00 Kč - 299,940,00 = 199.060,00 – doplatek dne 29.11.2023

DF 230147 –GP-verikal s.r.o...499.900,00 Kč - 299.940,00 = 199.960,00 - doplatek dne 3.1.2024

ÚHRNEM uhrazeno 998.900,00Kč -599.880,00Kč zál = 399.020,00 doplatek

Tyto dvě faktury vykazují známku přestoupení výše úhrad v roce, podle stanov. Ta povoluje nadlimitní výdaje, pokud jsou odsouhlasené Shromážděním SVJ a Členskou schůzí.

V Praze dne 1.10.2024

Vypracovala: M. Rulfová , člen KK SVJ a BD

Přítomni kontrole byli: JUDr. František Mühlfeit...předseda SVJ

Ing. Jana Skokanová ... předsedkyně KK SJ a BD

Markéta Böhmová – člen KK SVJ a BD