

ZPRÁVA

kontrolní komise Společenství Vršovická 1461, 1462, Uzbecká 1463, Moskevská 1464 (dále jen „KK“) z provedené kontroly došlých faktur od firmy AVS PANEL SERVIS, spol. s r.o. (dále jen AVS)

Ve dnech 20. 2. 2019 – 15. 5. 2019 provedly členky KK Hana Konopásková a Věra Lukášová kontrolu došlých faktur od firmy AVS PANEL SERVIS, spol. s r.o. za opravu společných prostor na Uzbecké a Moskevské.

Prověření fakturace trvalo bohužel delší časové období, poněvadž nebyly k dispozici originály faktur, které měla toho času u sebe účetní ze správcovské firmy FIRST s.r.o. z důvodu zpracování účetní uzávěrky za období 1. 1. – 31. 12. 2018.

Dne 20. 2. 2019 obdržela KK kopie faktur, ale bez příloh. Dne 6. 3. 2019 KK obdržela kopie faktur s přílohami. Přílohy však byly nekvalitní, místy zcela nečitelné, někde chyběly první řádky z důvodů kopírování. Teprve od 17. dubna 2019 měla KK možnost nahlížet do originálů faktur s přílohami.

Kontrola byla zaměřena na evidenci, úplnost, náležitost, správnost výpočtů a úhradu faktur.

Došlé faktury eviduje H. Nekolová v „Knize došlých faktur“. Faktury jsou řádně evidovány, chronologicky řazeny za sebou a u každé je připojen likvidační lístek. Faktury účtuje účetní správcovské firmy. FIRST s.r.o.

Při kontrole byly zjištěny nedostatky věcného charakteru.

❖ **Na Uzbecké** byl zkontrolován soubor 6 dílčích faktur a 1 opravného dokladu včetně rozsáhlých tabulkových výstupů ze stavebního programu.

V tabulkových výstupech o provedení stavebních prací byly shledány nedostatky zejména v oblasti zaokrouhlování (haléřové položky byly někde zaokrouhleny na celá čísla, výsledky byly zkreslené), ale také jiné.

Například některé položky byly fakturovány opakovaně (v neprospěch SVJ) a naopak některé položky fakturovány nebyly (v neprospěch AVS).

Nesrovnalosti byly srovnány opravným dokladem číslo 180800025 ze dne 7. 8. 2018 při ukončování akce zápočtem mezi SVJ a AVS.

Chyby nalezené kontrolní komisí odpovídali výši opravného daňového dokladu, takže SVJ zaplatilo správnou cenu odpovídající uzavřené Smlouvě o dílo.

❖ **Na Moskevské** byl zkontrolován soubor 6 dílčích faktur včetně rozsáhlých tabulkových výstupů ze stavebního programu.

Také zde byly v tabulkových výstupech stavebních prací shledány některé nedostatky věcného charakteru, ale ne v takovém rozsahu jako na Uzbecké. Nedostatky věcného charakteru byly vypořádány v závěrečné kalkulaci, takže SVJ zaplatilo správnou cenu odpovídající uzavřené Smlouvě o dílo.

Drobné nedostatky byly odstraněny na schůzce u firmy AVS, které se zúčastnily členky KK – H. Konopásková a V. Lukášová. Zde byly také porovnány a vyjasněny nesrovnalosti nalezené KK při kontrole s výstupy AVS. Chyby nalezené kontrolní komisí odpovídali výši opravného daňového dokladu a závěrečné kalkulaci. O výsledcích kontroly byl do stavebního deníku AVS pořízen zápis.

Celkem se uskutečnily dvě schůzky. První schůzky se zúčastnili též zástupci výboru: Ing. V. Zasadil, arch. Ing. J. Železný a H. Nekolová.

Závěr:

Výbor kontrole věcné správnosti - přezkoušení správnosti údajů došlých faktur, zejména tabulkovým soupisům od firmy AVS, nevěnoval odpovídající pozornost. Pozornost výboru byla zaměřena zejména na kontrolu provedených prací. Kontrolní komise proto žádá výbor o zjednání nápravy v oblasti přezkušování správnosti údajů došlých faktur.

Faktury se odkazují na Smlouvu o dílo a dodatky.

Průběžné podklady pro jednotlivé dílčí faktury měly informativní charakter o průběhu prací a spotřebě materiálu na stavbě s tím, že v závěru (to je v konečné faktuře) se dílčí faktury v jejich součtu musejí rovnat dohodnuté ceně díla.

V tabulkových soupisech měl AVS nepořádek, který se vyřešil při ukončování zakázek. Chyby v soupisech neovlivnily konečné vyúčtování a úhradu ceny. Cena díla byla vyúčtována ve výši Smlouvy o dílo, tedy ve správné výši.

Zpracovala: Hana Konopásková

Praha, dne 17. května 2019

Za KK SVJ:

Hana Konopásková

Věra Lukášová