

	<p>zastupitelstvem obce, usnesením číslo 1/11/13. Obec přijala opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků. Nápravné opatření bylo zasláno na Krajský úřad 5.4.2013.</p> <p>Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňující dálkový přístup v termínu od 19.3.2013 do 3.4.2013. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn pouze 8 dnů namísto 15 dnů. Ze strany obce nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 17 odst. 6) zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>Účetní závěrka za rok 2012 byla zastupitelstvem obce schválena dne 25.9.2013 usnesením číslo 2/13/13.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek finančních prostředků syntetického účtu 231 - Základní běžný účet k 31.12.2013 ve výši 720.144,03 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů k témuž datu v celkové výši 720.144,03 Kč vedených u Komerční banky a České národní banky. Na bankovním účtu číslo 43-9236630237/0100 vedeném u KB, a.s. je vykázán stav ve výši 49.977,21 Kč, který souhlasí se stavem účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků.</p>
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena na PC v programu Triáda a na evidenčních kartách majetku. Evidence je vedena dle jednotlivých kategorizací a odpisových skupin.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek je vedena na PC v programu Triáda.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena na PC v programu Triáda a v knize došlých faktur.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy došlé faktury za měsíc červen 2013 od čísla poř. čísla 157 do čísla 169. Dále faktury za měsíc prosinec od čísla 322 do čísla 342.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013 provedena na základě plánu inventur účinného v době od 18.11.2013 do 29.1.2014 a směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků vydané starostkou obce s účinností od 1.1.2011. Jmenována tříčlenná inventarizační komise, termín provedení inventur stanoven v termínu od 18.11.2013 do 29.1.2014, termín zpracování inventarizačního zápisu nebyl stanoven. Inventarizační zápis ze dne 29.1.2014. Kontrola inventarizace účtů 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 041 - Nedokončený dlouhodobý majetek, 311 - Odběratelé, 419 - Ostatní fondy a 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Za kontrolované období roku 2013 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 358 dodavatelských faktur. Účetní jednotka ve výkaze rozvahy k 31.12.2013 vykazuje nulový zůstatek účtu 321 - Dodavatelé. Kontrolou bylo však zjištěno, že v knize došlých faktur je 13 faktur týkajících se účetnictví roku 2013 zapsáno do roku 2014, které byly uhrazeny v roce 2014. Jedná se došlé faktury v celkové finanční výši 37.611,40 Kč, které nebyly zaúčtované v závazcích na účtu 321 - Dodavatelé. Na tento účet není účtováno v okamžiku vzniku</p>