

	objemu 310.563,80 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisů z účtů vedených u Komerční banky, a.s., České spořitelny, a.s. a České národní banky. Účet 241 60 - Běžný účet obsahuje prostředky hospodářské činnosti, zůstatek účtu k 31.12.2013 v objemu 8.678,88 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných na výpisu z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti s pracovníci odpovědnou za vedení pokladny uzavřena dne 1.4.2004.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy došlé faktury za květen a červen 2013 od čísla 64 do čísla 90 a za prosinec 2013 od č. 196 do čísla 216.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013 provedena na základě plánu inventur účinného v době od 1.11.2013 do 31.1.2014 a směrnice Inventarizace majetku a závazků ze dne 22.6.2011. Jmenována 4členná inventarizační komise, proškolení členů inventarizační komise potvrzeno prezenční listinou ze dne 29.11.2013. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2014. Kontrola účtů 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 331 - Zaměstnanci, 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky, 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí, 451 - Dlouhodobé úvěry. Inventarizační rozdíly nezjištěny. Dále byl prověřen inventurní soupis účtu 245 - Jiné běžné účty a bylo zjištěno, že oprávněnost účetního stavu nebyla inventarizací ověřena.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2013 do 31.12.2013 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 216 dodavatelských faktur. Bylo evidováno 11 neuhrazených faktur ve splatnosti, 1 po splatnosti v celkovém objemu 31.283,96 Kč zaúčtované na rozvahovém účtu 321 10 - Dodavatelé. Za kontrolované období od 1.1.2013 do 31.12.2013 bylo do knihy došlých faktur hospodářské činnosti zapsáno celkem 365 dodavatelských faktur. Byly evidovány 2 neuhrazené faktury ve splatnosti v celkovém objemu 5.979,29 Kč zaúčtované na rozvahovém účtu 321 60 - Dodavatelé prodejna.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 7 odběratelských faktur. Jedna faktura ve splatnosti v objemu 1.525,29 Kč neuhrazená. Částka zaúčtována na účtu 311 - Odběratelé.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce jsou poskytovány v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., včetně změn a doplňků s účinností od 1.11.2010. Mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedů výborů za měsíc červen 2013.
Pokladní doklad	Za kontrolované období bylo v pokladní knize vystaveno celkem 496 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za červen (od čísla 193 do čísla 230) a prosinec (od čísla 446 do čísla 496).
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole předložena pokladní kniha za červen. Zůstatek

	<p>finančních prostředků pokladní knihy v objemu 25.153,00 Kč souhlasil k 30.6.2013 se stavem analytického účtu 261 10 - Pokladna a položkou 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně. Denní pokladní limit ve výši 100.000,00 Kč schválený zastupitelstvem obce dne 12.12.2012 nebyl za kontrolované období překročen. Ke kontrole předložena pokladní kniha za prosinec. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hlavní činnosti souhlasí k 31.12.2013 se stavem analytického účtu 261 10 - Pokladna a položkou 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně. Denní pokladní limit nebyl za kontrolované období překročen.</p>
Rozvaha	Výkaz Rozvaha sestavená účetní jednotkou k 31.12.2013.
Účetní doklad	<p>Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc červen od č. dokladu 199 do č. 234 v návaznosti na bankovní výpisy č. 75 až č. 89 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.</p> <p>Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady hospodářské činnosti za měsíc prosinec od č. dokladu 232 do č. 252 v návaznosti na bankovní výpisy č. 119 až č. 128 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.</p>
Účetnictví ostatní	<p>Obec provozuje hospodářskou činnost, jejímž předmětem je maloobchodní prodej potravinářského zboží. Finanční transakce hospodářské činnosti jsou účtovány na účtu 241 60 - Běžný účet hospodářské činnosti.</p> <p>Byla provedena kontrola pokladní knihy za měsíc prosinec 2013. Zůstatek finančních prostředků dle pokladní knihy hospodářské činnosti k 31.12.2013 ve výši 19.744,00 Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 60 - Pokladna ke stejnému datu. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady hospodářské činnosti za měsíc prosinec 2013 od č. 246/13 do č. 302/13. Za kontrolované období bylo v pokladní knize vystaveno celkem 302 příjmových a výdajových pokladních dokladů.</p>
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný účtový rozvrh pro rok 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2- 12M bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 6.899.023,73 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 99,7%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 7.394.136,01 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 99,1%).
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2013 vykazoval výsledek hospodaření běžného účetního období za hlavní činnost ztrátu ve výši 1.048.934,92 Kč a za hospodářskou činnost ztrátu ve výši 47.923,95 Kč. Celkový výsledek hospodaření k 31.12.2013 ve výši - 1.096.858,87 Kč souhlasil na syntetický účet 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkaze rozvahy ke stejnému datu.
Dohody o pracovní činnosti	V kontrolovaném období nebyla uzavřena dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období obec uzavřela 11 dohod o provedení