

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - analytická rozvaha za 1-12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 30. 11. 2020.

Proškolení členů IK ze dne 30. 11. 2020.

Inventarizační zápis ze dne 11. 1. 2021 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci účtů 192, 231, 261, 311, 321, 374. Stav majetku k datu 31. 12. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači a v kontrolovaném období k datu 31. 12. 2020 bylo přijato a zaúčtováno celkem 105 došlých faktur ve dvou číselných řadách (ev.č. 20-001-00001 - 20-001-00100 a ev.č. 20-007-00001 - 20-007-00005) v celkové výši 708 788,35 Kč. Nebylo uhrazeno 7 faktur (ev.č. 20-001-00094-100) ve výši 25 181,66 Kč. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci prosinci (ev.č. 85-91, BV 13). Souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé, bez zjištěných nedostatků.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyly došlé faktury podrobeny detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v počítači. V kontrolovaném období k datu 31. 12. 2020 bylo vystaveno celkem 7 faktur v celkové výši 28 062 Kč v číselné řadě 20-002-00001 - 20-002-00007. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek. K 31. 12. 2020 byl zůstatek nulový a souhlasí na účet 311 Odběratelé v Rozvaze. Kontrolou ověření věcné a formální správnosti u faktur ev. č. 6 -7, nebyly shledány nedostatky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyly odeslané faktury podrobeny detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Ustavující zasedání ZO proběhlo dne 2. 11. 2018. Dne 13. 12. 2019 ZO, usn. č. 6/2019 bere na vědomí rezignaci pana starosty Zvolánka k 31. 12. 2019 a 3. 1. 2020, usn. č. 1/2020 volí jako nového starostu pana Fenyka a jako místostarostu pana Zvolánka. Kontrolou mzdových listů za rok 2020 neuvolněného starosty a místostarosty, nebyly zjištěny nedostatky.

K datu 1. 1. 2018 obec evidovala 93 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v počítači a limit pokladny je stanoven ve výši 60 000 Kč. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou. Za kontrolované období k 31. 12. 2020 bylo vystaveno 124 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny ve výši 11 081 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha, účet 261 Pokladna i řádek 6040 ve výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu. K jednotlivým měsícům je z programu vytištěná pokladna s Protokolem o zaúčtování dávky se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci prosinci (ev. č. 118 – 124).