

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti pro nakládání s peněžní hotovostí a ceninami uzavřená s účetní obce dle § 252 zákoníku práce č. 262/2006 Sb.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně. K evidenci pokladních dokladů byly použity dvě samostatné číselné řady. V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 112 příjmových pokladních dokladů a 225 výdajových pokladních dokladů. Usnesením ZO č. 35/09092013 bod 234 ze dne 9.9.2013 bylo schváleno zrušení pokladního limitu výdajové pokladny (usn.č. 28/25052009), pokladna příjmová a výdajová se vede společně. Stav pokladny k 31.12.2013 byl nulový.

Kontrolou byly namátkově ověřeny PPD ev.č. 69 - 74 a VPD ev.č. 110 -124 za měsíc červenec 2013 a PPD ev.č. 105 - 112 a VPD 196 - 225 za měsíc prosinec, doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpis

Obec má zřízen běžný i spořicí účet obce u ČSOB, využívá pro příkazy k úhradám internetové bankovníctví, měsíčně přicházejí originální výpisy. Stav peněžních prostředků na účtech vykazovaný ke dni 31.12.2013 odpovídal stavu uvedenému na konečném výpisu z banky a stavu uvedenému ve výkazu FIN 2 - 12M a v Rozvaze.

Rekapitulace účtu 231 - Běžný účet

ČSOB účet č. 107957603/0300	898 815,76 Kč
ČSOB účet č. 239697022/0300	1 439 600,59 Kč
ČNB č. účtu 94-412451/0710	79 681,85 Kč
Celkem	2 418 098,20 Kč

Kontrolou byly namátkově ověřeny účetní doklady vztahující se k výpisu ZBÚ č. 7/2013 za měsíc červenec (ev.č. 194 - 219) a k výpisu ZBÚ č. 12/2013 za měsíc prosinec (ev.č. 371 - 425).

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání po volbách do zastupitelstva obcí dne 15.11.2010 byly usn.č. 2/15112010 bod č. 005 schváleny odměny neuvolněným zastupitelům ve výši 0,- Kč a neuvolněné starostce a neuvolněnému místostarostovi, kde výše schválených odměn nedosahuje částky uvedené v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 20/2009 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. ZO dne 14.11.2011 usn.č. 13/14112011 bod č. 091 schválilo navýšení odměny neuvolněné starostce obce o 1 000,- Kč, žádné další změny od tohoto data nebyly provedeny. ZO na svém zasedání usn.č. 38/18122013 bod č. 263 schválilo vyplacení zálohy na mzdy za prosinec 2013 v plné výši. Kontrolou mzdových listů starostky a místostarosty nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha a obrátová předvaha za období 01-12/2013.