

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Panské Dubenky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 29 odst. 1 - Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Inventurní soupis účtu 069 - ostatní dlouhodobý finanční majetek nebyl doložen aktuálním výpisem o počtu akcií od emitenta.

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Panské Dubenky byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2013 schválen v zastupitelstvu obce dne 28. 12. 2012

Kniha došlých faktur - vedena v knize

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouvy na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 13. 5., 29. 5. a 1. 7. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 8. 12. do 27. 12. 2012

Činnost finančního a kontrolního výboru - Finanční výbor ze dne 27. 9. 2013

Kontrolní výbor ze dne 20. 9. 2013

Schválení účetní závěrky obce - dne 20. 5. 2013 byla zastupitelstvem obce schválena účetní závěrka obce za rok 2012

Rozvaha - k 31. 12. 2012 a k 30. 9. 2013

Rozpočtová opatření - č. 1 a č. 2 schváleno v zastupitelstvu obce dne 16. 8. 2013

Hlavní kniha - k 30. 9. 2013

Rozpočtový výhled - sestaven na období od roku 2014 do roku 2018 a projednán v zastupitelstvu obce dne 28. 12. 2012

Účtový rozvrh - sestaven a doložen ke kontrole

Účetní doklady - za měsíce leden až září roku 2013

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 5. a 2. 7. 2013 na sečení trávy a údržbu veřejných prostranství, ze dne 2. 6. a 15. 4. 2013 na přípravu setkání rodáků a 2. 6. 2013 na opravu elektroinstalace v budově bývalé školy

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2013

Vnitřní předpisy a směrnice - předloženy platné pro rok 2013

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 2. 3. do 21. 3. 2013 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 22. 3. 2013 bez výhrad

Pokladní kniha - k 30. 9. 2013

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2013

Kniha odeslaných faktur - vedena v knize

Pokladní doklady - za měsíce leden až září roku 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 12. 2012, 22. 3., 20. 5. a 16. 8. 2013

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc září roku 2013