

## A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2019 byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o rozpočtových pravidlech").
Pravidla rozpočtového provizoria	Obec nehospodář dle rozpočtového provizoria, rozpočet byl schválen před 1. 1. 2019, obci nevznikla povinnost stanovení pravidel.
Rozpočtová opatření	Schválená rozpočtová opatření zastupitelstvem obce (dále jen "ZO") nebo starostou obce na základě schválené kompetence jsou zveřejněna v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech a zapracována do výkazu FIN 2-12 M. K 31. 12. 2019 obec provedla rozpočtová opatření č. 1 až č. 12.
Schválený rozpočet	Na rok 2019 byl projednán a schválen ZO dne 27. 12. 2018 jako přebytkový rozpočet. Rozpočet je zpracován v třídění dle vyhl. č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny paragrafy. Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného rozpočtu dle zákona o rozpočtových pravidlech a pořízení ve shodných částkách do výkazu FIN 2-12 M.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován střednědobý výhled rozpočtu (dále jen "SVR") na období 2019 - 2022; doloženo zveřejnění návrhu SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech, schválen ZO dne 29. 11. 2018; kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn v souladu se zákonem, projednán a schválen ZO dne 27. 6. 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě. Bylo přijato nápravné opatření. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech.
Bankovní výpis	Stavy bankovních výpisů k 30. 6. a 31. 12. 2019 souhlasily na zůstatky v účetnictví SÚ 231 - ZBÚ ÚSC, ve výkazu Rozvaha a FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda uzavřena s pokladní obce na svěření hodnoty v roce 2012 a s pokladní na ubytovně v roce 2018.
Evidence poplatků	Evidence poplatků za psi a odpady v Excelové tabulce.
Faktura	Zkontrolovány doklady: Přijaté faktury od čísla 19-215-00089 do čísla 19-215-00111. Vydané faktury od čísla 19-115-00001 do čísla 19-115-00007.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dni 31. 12. 2019. Plán inventur ze dne 30. 11. 2019. Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020 bez zjištěných inventurních rozdílů.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 6. a 31. 12. 2019.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 6. a 31. 12. 2019.
Kniha pohledávek a závazků	Pohledávky a závazky jsou evidovány v počítačovém programu KEO-W.