

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov **byl zjištěn následující nedostatek.**

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

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 84 odst. 2, 4 - Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci., Obec Vlkov v roce 2014 zaúčtovala pět rozpočtových opatření. Předloženými zápisy z jednání zastupitelstva bylo doloženo schválení rozpočtových opatření č. 3/2014 až č. 5/2014. Rozpočtová opatření č. 1/2014 a č. 2/20143 nebyla zastupitelstvem obce schválena ani nebylo doloženo pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 14. 2. 2014, 4. 5. 2014 a 8. 10. 2014
Kontrolní výbor - ze dne 5. 2. 2014, 15. 4. 2014, 2. 6. 2014
a 2. 10. 2014

Pravidla rozpočtového provizoria - platná pro rok 2014, přijata zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 2. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1/2014 - č. 5/2014 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2014, 15. 9. 2014 a 8. 12. 2014

Závěrečný účet - za rok 2013 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 6. 6. 2014 do 23. 6. 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014

Hlavní kniha - k 31. 12. 2014

Pokladní kniha - k 31. 12. 2014

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014

Evidence poplatků - k 31. 12. 2014

Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2014

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2014

Evidence majetku - k 31. 12. 2014

Pokladní doklady - příjmová řada - doklady č. 1 - č. 4 (od 6. 1. 2014 do 29. 1. 2014)

č. 9 - č. 107 (od 1. 4. 2014 do 30. 4. 2014)

výdajová řada - doklady č. 1 - č. 8 (od 6. 1. 2014 do 29. 1. 2014)

č. 21 - č. 29 (od 1. 4. 2014 do 30. 4. 2014)

Faktury - č. 2014-214258 ze dne 3. 11. 2014, č. 2014-214303 ze dne 5. 12. 2014 a č. 2014 214333 ze dne 19. 12. 2014 na akci "Úprava místností v kulturním domě"

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a úvěrovému účtu k 31. 12. 2014 (231 0010, 231 0011 a 451 0200)

Smlouva o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - kupní smlouva ze dne 28. 12. 2014, nákup pozemku par. č. 969/10, schválena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2014, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 19. 1. 2015

Smlouva o věcném břemenu - č. NM-014130007828/001 ze dne 24. 3. 2014, umístění a provozování distribuční soustavy, schválena zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2014