

	a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2015 od č. 351 do č. 362.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za měsíc červenec až září 2015. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy k 30.9.2015 ve výši 5.045,- Kč souhlasil se stavem syntetického účtu č. 261 - Pokladna a položkou 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Pokladní kniha za měsíc prosinec 2015. Nulový zůstatek pokladní knihy k 31.12.2015 souhlasil s nulovým stavem na syntetickém účtu 261 - Pokladna a položkou 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu. Pokladní limit ve výši 20.000,- Kč, který byl stanoven vnitřní směrnicí č. 5/2007 o pokladní službě, nebyl ve vybraných měsících překročen.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly ověřeny účetní doklady za měsíc září 2015 od dokladu č. 710093 do dokladu č. 710104 a účetní doklady za měsíc prosinec 2015 od dokladu č. 110509 do dokladu č. 110555, v návaznosti na výpis č. 12 z běžného účtu č. 16527341/0100 vedeného u Komerční banky, a.s.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh obce pro rok 2015.
Upomínka k pohledávce a závazku	Na nezaplacené poplatky zasílá obec upomínku - Vyrozumění o výši nedoplatků a upozornění na následky spojené s jejich neuhrazením, při nezaplacení poplatku na základě upomínky vystavuje obec platební výměry.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.9.2015, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 3.057.487,13 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 74,1 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 2.172.709,14 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 52,7 %). Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2015, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 4.841.901,60 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 148,80 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 2.708,462,60 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 83,3 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření byl přebytek ve výši 2.133.439,- Kč. Dále byla kontrolou prověřena rozpočtová opatření týkající se transferů z jiných rozpočtů. Účetní jednotka prováděla rozpočtová opatření v zaokrouhlených částkách, čímž vznikl rozdíl mezi skutečnou výší rozpočtovaných prostředků a schválenými rozpočtovými opatřeními ve výši 427,- Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.9.2015 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je zisk ve výši 932.659,72 Kč. Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 bylo zjištěno, že