

	<p>souhlasil se stavem syntetického účtu č. 261 - Pokladna a položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu.</p> <p>Pokladní kniha za měsíc prosinec 2016. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy k 31.12.2016 souhlasil se stavem syntetického účtu 261 – Pokladna a položky 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu.</p> <p>Pokladní limit ve výši 20.000,- Kč, který byl stanoven vnitřní směrnicí č. 5/2007 o pokladní službě, byl v kontrolovaném období překročen ve dnech 16.12.2016, 19.12.2016 a 21.12.2016.</p>
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 31.8.2016 a k 31.12.2016.
Účetní doklad	<p>Výběrovým způsobem byly ověřeny účetní doklady za měsíc srpen 2016 od č. 110337 do č. 110365, č. 110367, od č. 110369 do č. 110370 v návaznosti na výpis č. 8/2016 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s.</p> <p>Výběrovým způsobem byly ověřeny účetní doklady za měsíc prosinec 2016 od č. 110501 do č. 110510, č. 110530, č. 110534, od č. 110516 do č. 110527 v návaznosti na výpis č. 12/2016 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s.</p> <p>Účetní doklady se vztahovaly k platům, fakturám, nájům, poplatkům, dotacím, daňovým příjmům, atd.</p>
Účtový rozvrh	Obec má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly uvedeny k 31.8.2016 příjmy po konsolidaci ve výši 2.620.564,86 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 71,6 %) a ve výdajové části byly uvedeny výdaje po konsolidaci ve výši 1.381.082,98 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 37,7 %) ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly uvedeny k 31.12.2016 příjmy po konsolidaci ve výši 3.812.062,88 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 100,00 %) a ve výdajové části byly uvedeny výdaje po konsolidaci ve výši 2.588.952,45 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 67,90 %) ke stejnému datu. Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl v roce 2016 přebytek ve finanční výši 1.223.110,43 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.8.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti k tomuto datu je zisk ve výši 1.372.454,04 Kč, který odpovídá účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období v rozvaze k 31.8.2016.</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti k tomuto datu je zisk ve výši 1.052.847,87 Kč, který odpovídá účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období v rozvaze k 31.12.2016.</p>
Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole byla předložena darovací smlouva:</p> <p>- uzavřená dne 27.6.2016 mezi obcí Smolné Pece (obdarovaný)</p>