

20.410 Kč, SÚ 337 (zdravotní pojištění) částka 8.748 Kč, SÚ 342 (ostatní přímé daně) částka 4.081 Kč (doloženo rekapitulací mezd za období 12/2016; SÚ 343 (DPH) částka 342.996 Kč – doloženo u IS č. 28, DPH za 4. čtvrtletí 2016; SÚ 374 (přijaté zálohy na transfery) částka 29.329,25 Kč – doloženo u IS č. 29, nevyčerpaná dotace volby, dotace s ÚZ 00070 vypořádání; SÚ 389 (dohad nákladů) částka 394.150 Kč, doloženo u IS č. 31, dohad spotřeby energie ve výši záloh a DPPO za obec za rok 2016 ve výši 368.410 Kč.

Hlavní kniha	Kontrolovány údaje v hlavní knize (analytické) 12/2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2016. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur schváleným dne 1.12.2016 starostou obce. Plánem inventur je jmenována ústřední a 1 dílčí inventurní komise, stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti inv. komise. Členové inv. komisí byly proškoleny dne 19.12.2016, doložen zápis o proškolení. Inventarizační zpráva byla zpracována a schválena starostou obce dne 31.1.2017. ÚIK v inv. zprávě konstatuje, že inventury byly provedeny v souladu s Plánem inventur, nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly. Přílohou k inventarizační zprávě je seznam inventurních soupisů a přehled majetku a závazků. Inventurní soupisy (IS) obsahují náležitosti v souladu s ustanovením Vyhl. č. 270/2010 Sb., § 8.
Kniha došlých faktur	KDF je vedena ručně v Knize závazků, pro rok 2016 eviduje doklady v číselné řadě 1 - 364.
Kniha odeslaných faktur	KOF je vedena ručně v Knize pohledávek, pro období roku 2016 eviduje doklady v číselné řadě 1 – 18.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce má pět členů. Starosta obce je pro výkon funkce uvolněn. ZO na zasedání dne 5.11.2014 stanovilo výši měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva v nulové výši.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 16-701-00042 až 16-701-00184 (duben až prosinec), 16-702-00497 až 16-702-00523 (srpen), 16-702-00773 až 16-702-00840 (prosinec).
Pokladní kniha (deník)	Pokladna hlavní činnosti: evidence pokladní hotovosti je vedena ručně v průpisové pokladní knize, měsíčně je kopie záznamů zakládána k pokladním dokladům. Evidenci vede účetní obce. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou pro účetní evidenci číslovány chronologicky společnou číselnou řadou. Za období leden – prosinec 2016 byly vystaveny doklady v rozsahu číselné řady 1 – 184, zaúčtovány doklady v číselné řadě 16-701-00001 až 16-701-00184. Zůstatek pokl. hotovosti k datu 31.12.2016 ve výši 0 Kč odpovídá hodnotě AÚ 261 0990 v HK a hodnotě pol. 5182 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. Pokladna hosp. činnosti: evidence o peněžní hotovosti (pokladní kniha) hospodářské činnosti je vedena v elektronické podobě s využitím SW KEO-W, měsíčně je vytištěna a zakládána k pokladním dokladům. Evidenci vede účetní obce. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou pro účetní evidenci číslovány chronologicky společnou číselnou řadou. Za období leden – prosinec 2016 byly vystaveny a zaúčtovány doklady v číselné řadě 16-702-00001 až 16-702-00840. Zůstatek pokl. hotovosti k datu 31.12.2016 ve výši 93.355 Kč odpovídá hodnotě AÚ 261 0080 v hlavní knize k témuž datu.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2016 (protokol o zpracování ze dne 6.2.2017).
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2016 (protokol o zpracování ze dne 6.2.2017). Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 37.958.536,15 Kč, netto 32.541.176,54 Kč, hodnota korekce je 5.417.359,61 Kč a je tvořena pouze oprávkami k DM. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Účetní doklad	Kontrola dokladů v číselné řadě 16-801-00085 až 16-801-00178, 16-801-00466