

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Rokytňany - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl dle čestného prohlášení starosty v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Rozpočtová opatření	Povinné rozpočtové změny v roce 2012 byly provedeny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 3, v ZO schváleny dne 24.02.2012, 26.10.2012 a 28.12.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2012 - 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZO dne 16.12.2011 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 785 400,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2012 byl projednán v zastupitelstvu obce a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to s výhradou dne 22.06.2012, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny na seznamech.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva (období leden - prosinec 2012). Vyplacení odměn odpovídá jejich stanovení.
Pokladní doklad	Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za období květen a říjen 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2012. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 298 588,- Kč. Konečný stav účtu 403 činí