

Soupis materiálů potřebných k provedení přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

- pravidla rozpočtového provizoria, včetně doložení zveřejnění schválených pravidel
- rozpočet na rok 2017, zveřejnění návrhu rozpočtu i schváleného rozpočtu
- střednědobý výhled, zveřejnění návrhu výhledu i schváleného výhledu
- rozpočtová opatření a jejich evidence, zveřejnění schválených rozpočtových opatření
- závěrečný účet za rok 2016, zveřejnění návrhu i schváleného závěrečného účtu
- přijatá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za předchozí období
- zápisy ze schůzí rady obce a zasedání zastupitelstva obce
- zápisy o činnosti výborů finančního a kontrolního, případně dalších zřízených výborů a komisí, aktuální složení výborů, komisí včetně usnesení o jejich zvolení
- účetní sestavy a další účetní záznamy:
 - výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO – Fin 2–12 M
 - poslední účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, příp. přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu)
 - analytická předvaha (příp. hlavní kniha)
 - účetní deník(y)
 - pokladní kniha (dohody o odpovědnosti)
 - knihy došlých faktur, odeslaných faktur, ostatní evidence závazků a pohledávek
 - proces vymáhání pohledávek (upomínky atd.), materiály k opravným položkám k pohledávkám
- evidence majetku, odpisový plán pro rok 2017, odpisový plán příspěvkové organ. na rok 2017
- účetní a pokladní doklady roku 2017, účetní doklady týkající se běžných účtů, fondů (sociální, fond rozvoje bydlení atd.), sdružených prostředků, vedlejší hospodářské činnosti apod., ostatní účetní doklady (vnitřní doklady, opravné, předpisy, převody majetku atd.)
- dispoziční práva k platebním kartám k bankovním účtům, ostatním kartám (CCS)
- zřizovací listiny organizačních složek a příspěvkových organizací
- smlouvy o založení právnických osob (s. r. o., a. s. atd.), živnostenské listy nebo koncesní listiny k výkonu hospodářské činnosti
- účetní výkazy zřízených příspěvkových organizací a založených právnických osob (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha) za období roku 2017
- smlouvy o vytvoření DSO, stanovy DSO a zápisy z jednání orgánů DSO
- smlouvy o převodech majetku zřízeným příspěvkovým organizacím a o vkladech majetku do DSO a založených právnických osob
- žádosti, smlouvy a další materiály k přijatým a poskytnutým účelovým dotacím v roce 2017, finanční vypořádání dotací za rok 2016 včetně dokladů k vratkám
- protokoly o provedení veřejnosprávních kontrol (příspěvkové org., žadatelé či příjemci dotací)
- protokoly z externích kontrol (zejména FÚ, ÚOHS, MF, MV, NKÚ, atd.)
- směrnice k provedení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění (kontrolní řád) včetně podpisových vzorů
- další vnitřní předpisy a směrnice (např. o majetku, o inventarizaci, o oběhu účetních dokladů, účtový rozvrh, k časovému rozlišení nákladů a výnosů, k tvorbě opravných položek k pohledávkám, směrnice k podrozvahovým účtům, statuty fondů atd.)
- personální a mzdová agenda (pracovní smlouvy, náplně práce, platové výměry, dohody o pracovní činnosti a o provedení práce, mzdové listy a výplatní listiny atd.), odměny členů zastupitelstva
- smlouvy k převodům majetku, darovací smlouvy, nájemní, pachtovní smlouvy (byty, nebytové prostory, pozemky), smlouvy o výpůjčce, výprose, smlouvy o půjčkách, úvěrech, zástavách majetku, o zřízení věcných břemen, pojistné smlouvy, smlouvy o právu stavby pro obec jako stavebníka, zveřejněné záměry
- přehled veřejných zakázek za rok 2017, dokumentace k těmto veřejným zakázkám, způsob zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- smlouvy o dílo účinné pro rok 2017, materiály prokazující jejich případné zveřejňování na profilu zadavatele
- evidence používání služebního vozidla, cestovní příkazy
- přehled soudních sporů, přehled případných trestních oznámení

Další materiály budou vyžádány dle aktuální potřeby.