

- Evidenční rozpis oprav obce Skalická za rok 2013
- Rozpočtové opatření číslo 4 - 7/2013
- Bankovní výpis ze dne 12. 12. 2013 (KB)
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Skalická
- Plán inventur na rok 2013
- Proškolení členů inventarizační komise
- Inventarizační zpráva rok 2013 ze dne 16. 1. 2013
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k 31. 12. 2013
- Mzdové listy zastupitelů obce za období roku 2013
- Účetní doklady za období říjen - prosinec 2013
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Poslanecké sněmovny ČR
- Smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 21. 10. 2013 (pozemek p.č. 900/2, 903)
- Směrnice č. 1 interní předpis postupu při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis zasedání zastupitelstva obce Skalická konaného v měsíci září - prosinec roku 2013

Při přezkoumání hospodářství byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápisě z předcházejícího dílčího přezkoumání a dále zejména následující písemnosti:

### C. Přezkoumané písemnosti

- Obec Skalická uzavřela např. Smlouvu o nájmu pozemku ze dne 2. 1. 2013 na části pozemku p. č. 907 v k. ú. Nuztřov. K uvedenému majetkovému úkonu nebyl zveřejněn záměr obce pronajmout tento nemovitý majetek tak, jak ukládá § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Obec Skalická zrušila smlouvu o pronájmu pozemku p.č. 907 v k. ú. Nuztřov. Napraveno.
- Obec Skalická pořídila za období duben až červen 2013 drobný dlouhodobý majetek v celkové výši 27 162,18 Kč. O porizení tohoto majetku bylo chybně účtováno na účtu 501 - Spotřeba materiálu místo účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodobého hmotného majetku. Nebylo postupováno v souladu s § 33 odst. 6 písm. e) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky. Účetním dokladem č. 2035 ze dne 14. 11. 2013 byl drobný dlouhodobý majetek ve výši 27 162,18 Kč přeúčtován z účtu 501 - Spotřeba materiálu na účet 558 - Náklady z drobného dlouhodobého hmotného majetku. Napraveno.

Při předcházejícím dílčím přezkoumáním byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

## II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

přezkoumání zaslána přezkoumávacímu orgánu do 15 dnů od schválení závěrečného účtu v zastupitelstvu obce. Kontrolou bylo zjištěno, že obec v roce 2013 splnila zákonem stanovené lhůty. Napraveno.