

Oddíl IV

Ověřovaná dokumentace

/1/ Účetního charakteru:

- rozvaha
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků
- účetový rozvrh
- účetní doklady
- účetní knihy SE a AE
- směrnice pro inventarizaci a plán inventarizací
- způsob uspořádání a číslování účetních dokladů
- schválený rozpočet obce Žitková na rok 2013
- seznam rozpočtových opatření ke změnám schváleného rozpočtu

/2/ Neúčetního charakteru:

- zápisy z jednání zastupitelstva obce

Oddíl V

Prověření roční účetní závěrky po formální stránce

/1/ Porovnáním údajů rozvahy k 31. 12. 2013 s údaji účetnictví bylo zjištěno, že údaje rozvahy navazují na stavy příslušných účtů tříd 0, 1, 2, 3, 4 s tím, že jednotlivé zůstatky majetkových účtů byly řádně doloženy.

/2/ Počáteční stavy rozvahových účtů uzavíraných k 31. 12. 2013 navazují na konečné stavy rozvahových účtů uzavřených k 31. 12. 2012. Bilanční kontinuita byla dodržena.

/3/ Účetní výkazy jsou sestaveny na předepsaných formulářích a obsahují požadované náležitosti.

/4/ Dle prohlášení zodpovědného pracovníka za vedení ekonomické agendy paní Edity Šopíkové dodržela obec při sestavování účetních výkazů všechna závazná ustanovení.

Oddíl VI

Prověření roční účetní závěrky po věcné stránce

/1/ Porovnáním stavů bankovních účtů v rozvaze k 31. 12. 2013 se zůstatkem vykázaným peněžním ústavem bylo zjištěno, že zůstatky k 31. 12. 2013 nevykazují rozdíly.

/2/ Na základě kontroly účetních dokladů, a to dodavatelských a odběratelských faktur, pokladních operací a ostatních účetních dokladů, nebyl prokázán záměr zkreslení výsledku rozpočtového hospodaření.

/3/ Ověřením finančních vztahů obce ke státnímu rozpočtu k 31. 12. 2013 bylo konstatováno, že výše odvodové povinnosti je řádně doložena.

/4/ V obci byla ověřena doloženost zůstatků majetkových účtů k 31. 12. 2013 bez připomínek.