A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Přibyslav byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis
Komerční banka, a.s., č. účtu 13621551/0100, výpis č. 2, 11 (1. - 19.11.)
Komerční banka, a.s., spořící účet, číslo účtu 43-8293170287/0100, výpis č. 2, 11
Česká národní banka, číslo účtu 94-3618551/0710, výpis č. 5, 6

Darovací smlouvy
Obec poskytla finanční dar ve výši 794,- Kč Dobročinnému spolku OTEVŘENÁ SRDCE V NÁS. Darovací smlouva ze dne 3.1.2018 byla předložena, zaúčtováno na účet 572.

Faktura
Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou ke kontrolovaným bankovním výpisům. Nedostatky zjištěny nebyly.

Inventurní soupis majetku a závazků
Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty. Zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva ze dne 25.1.2019 byla řádně vyhotovena.
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.

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2018 včetně informace o plnění rozpočtu roku 2017 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 27.11.2017 do 10.1.2018, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce.

Odměňování členů zastupitelstva
Odměny členů zastupitelstva za rok 2018 byly vypláceny v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb.

Pokladní doklad
Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období únor a listopad v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)
Pokladní kniha je vedena v písemné podobě.

Příloha rozvahy
Kontrolována byla příloha k 31.12.2018, nedostatky nebyly zjištěny.

Rozpočtová opatření
Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. V roce 2018