

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2011 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup.
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb., se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2011 bylo v zastupitelstvu obce schváleno dne 20.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 a 2, v ZO schváleny dne 01.04.2011 a 30.06.2011.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 3 let (2012 - 2014).
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZO až dne 28.01.2011 jako schodkový ve výši příjmů 1 665 213,- Kč a výdajů 3 365 213,- Kč výdajů. Financování ve výši 1 700 000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2010 byl projednán v zastupitelstvu obce a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to s výhradou dne 01.04.2011, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny na seznamech.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávních celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou, kde byl popsán rozdíl u účtu 336 a 342, který byl správně zaúčtován do účetního období, za které byl rozdíl zjištěn. 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 vydaných faktur je řádně vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva.
Pokladní doklad	Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za období únor a říjen 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené