

Příloha k oznámení kontrolní akce – seznam dokladů potřebných k provedení přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

- návrh a schválený střednědobý výhled rozpočtu
- pravidla rozpočtového provizoria (pokud bylo stanoveno)
- návrh a schválený rozpočet na kontrolovaný rok
- rozpočtová opatření vztahující se ke kontrolovanému roku
- závěrečný účet za minulý rok
- zápisy z jednání rady územního celku a zastupitelstva územního celku
- přijatá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků v předchozím období
- účetní sestavy:
 - o výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚC – Fin 2–12 M
 - o rozvaha, výkaz zisku a ztráty, včetně přílohy
 - o analytická předvaha
- hlavní kniha, účetní deník
- pokladní knihy (deníky)
- dohody o hmotné odpovědnosti
- knihy došlých faktur a knihy odeslaných faktur
- knihy pohledávek a závazků, upomínky
- evidence poplatků
- účetní a pokladní doklady kontrolovaného roku, týkající se běžných účtů, zřízených fondů, sdružených prostředků, hospodářské činnosti apod.
- živnostenská oprávnění
- zřizovací listiny organizačních složek a příspěvkových organizací
 - o rozvaha, výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací
- smlouvy o vytvoření dobrovolných svazků obcí, včetně stanov a osvědčení o registraci a zápisů z jednání orgánů
- listiny o založení právnických osob (s. r. o., a. s. atd.)
- smlouvy o vkladech majetku jiných právnických osob
- výsledné materiály o kontrolách provedených územním celkem i u územního celku
- zápisy z jednání výborů finančního a kontrolního
- veškeré vnitřní předpisy a směrnice územního celku (o hospodaření s majetkem, o oběhu účetních dokladů, o vnitřním kontrolním systému, účtový rozvrh atd.) platné pro kontrolované období
- personální a mzdová agenda (pracovní smlouvy, dohody o pracovní činnosti a o provedení práce, platové výměry, náplně práce, mzdové listy, výplatní listiny, usnesení zastupitelstva o stanovení výše odměny zastupitelů atd.)
- evidence majetku (inventurní knihy, knihy materiálových zásob, likvidační protokoly, platný výpis z katastru nemovitostí atd.)
- inventurní soupisy majetku a závazků
- smlouvy a půjčkách, úvěrech, zástavách majetku, věcných břemenech, kupní, darovací, nájemní, směnné atd. (včetně příslušných zveřejněných záměrů)
- smlouvy a další materiály k přijatým i poskytnutým účelovým dotacím
- dokumentace k veřejným zakázkám.

Doklady předkládá územní celek a dobrovolný svazek obcí v rozsahu, v jakém je zpracovává.

Další doklady mohou být vyžádány v průběhu kontroly v neomezeném rozsahu.