

E K O N O M I C K Ý O D B O R

O D D Ě L E N Í P Ř E Z K U M U A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

Sp. zn.: OEKO-PŘ 35218/2017/rukan

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**obce Tvrzice, IČO 00250767****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

17.07.2017 jako dílčí přezkoumání

25.04.2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Tvrzice za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18.07.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 541/2017/OEKO-PŘ dne 19.07.2017 a 103/2018/OEKO dne 29.01.2018

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**Při přezkoumání byli přítomni:****Michaela Hávová - starostka**

Mgr. Michaela Nenadállová - místostarostka

Hana Bušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, tj. vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 25.04.2018

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním pořízení drobného dlouhodobého majetku bylo zjištěno nesprávné zaúčtování:

– UD č. 610011 ze dne 12.01.2017, chladnička na OÚ, náklady: 4.014,00 Kč – nesprávně zaúčtováno na účet 538 Jiné daně a poplatky (správně 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku)

– UD č. 610062 ze dne 19.06.2017, volejbalová síť, náklady: 2.655,00 Kč – nesprávně zaúčtováno na účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku (správně 501 Spotřeba materiálu).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: K napravení chyby byly doloženy opravné účetní doklady (UD):

UD č. 920023 ze dne 31.07.2018 - přeúčtování nákladů na chladničku z účtu 538 na účet 558

UD č. 920024 ze dne 31.07.2017 - přeúčtování nákladů na volejbalovou síť z účtu 558 na účet 501

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec nezřídila žádné peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nesdružuje žádné prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Obec nepřijala do rozpočtu tyto prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky těchto osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
Obec není zřizovatelem PO.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela dne 16. 6. 2016 smlouvu č. SDO/OREG/564/16 o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016. Obec jako příjemce investiční dotace na "Bezdrátový rozhlas" v částce 89.000 Kč, což je max. 50 % z celkových uznatelných výdajů akce. Dotace podléhá finančnímu vypořádání a vyúčtování. Okamžik finančního vypořádání přijaté zálohy na transfer je z účetního hlediska shodný s okamžikem vyúčtování zálohy, na základě oznámení poskytovatele o termínu vyúčtování přijaté dotace a to sdělením "Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace."

Závěrečné vyúčtování dotace na bezdrátový rozhlas bylo příjemcem provedeno dne 7. 12. 2016 účetním dokladem č. 920047, přesto, že do dne kontroly přezkoumání hospodaření účetní jednotka oznámení neobdržela.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO č. 19 ze dne 26.06.2017
Opatření splněno dne: 31.12.2017
Popis plnění opatření: V účetním roce 2017 obdržela obec transfer na volby do PS ČR ve výši 22.000,00 Kč (UZ: 98071). Celkem bylo vyčerpáno 10.140,00 Kč a vratka činila 11.860,00 Kč. Dle dopisu z JČK je relevantní podkladem k vyúčtování zálohy na transfer odeslání podkladů v Tabulka finančního vypořádání za rok 2017. Obec zaslala tyto "Tabulky" na KÚ JČK dne 29.01.2018 a tímto dnem vyúčtovala zálohu na transfer.
UD č. 920042 ze dne 31.2.2017 – tvorba dohadného účtu - k 31. 12.2017
BV č. 10, debetní obrát ve výši 11.860,00 Kč – UD č. 110010 ze dne 29.01.2017 – odeslání vratky nespotřebovaného transferu ve výši 11.860,00 Kč
UD č. 920005 ze dne 29.01.2018 – odúčtování zálohy z dohadného účtu 388
UD č. 110010 ze dne 29.01.2018 – vyúčtování zálohy na transfer v následujícím účetním období

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyby zjištěné při dílčím přezkoumání, která byla již napravena.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

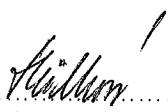
Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1 333 598,63 Kč

Tvrzice, dne 25.04.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Úřad ekonomický
oddělení přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 78 České Budějovice

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tvrzice o počtu 9 stran včetně přílohy byla seznámena dne 25.04.2018 a její stejnopis č. 2 převzala dne 25.04.2018 starostka obce Michaela Hávová.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Michaela Hávová

.....
starostka obce


.....
podpis



25/4 2017

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejnění:
- Internetové stránky i úřední deska – od: 12.12.2016, do: 28.12.2016

Rozpočtová opatření

- Delegation pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – usn. ZO č. 9/2016 ze dne 16.05.2016 - u příjmů v neomezené výši, ve výdajích do 100.000 Kč na jednotlivých položkách
- RO č. 1 schváleno 20.02.2017 starostkou obce, na vědomí ZO dne: 20.02.2017 – zveřejněno: internetové stránky: ne, ÚD: od 20.02.2017 dosud
- RO č. 2 schváleno 17.04.2017 starostkou obce, na vědomí ZO dne: 17.04.2017 – zveřejněno: internetové stránky: ne, ÚD: od 17.04.2017 dosud
- RO č. 3 schváleno 18.05.2017 starostkou obce, na vědomí ZO dne: 18.05.2017 – zveřejněno internetové stránky: ne, ÚD: od 18.05.2017 dosud
- RO č. 4 schváleno 26.06.2017 starostkou obce, na vědomí ZO dne: 26.06.2017 – zveřejněno: internetové stránky: ne, ÚD: od 26.06.2017 dosud

Rozpočtový výhled

- Zveřejnění návrhu rozpočtového výhledu: od 12.12.2016 do 28.12.2016 i v el. podobě
- Schválení RV na roky 2018 až 2019 – ZO dne 28.12.2016, usn. č. 39/2016.

Schválený rozpočet

- Schválení rozpočtu na rok 2017 jako vyrovnaný ve výši: P a V: 1.421.200,00 Kč – zápis ze zasedání ZO ze dne 28.12.2016 – usn. č. 40/2016:
- Zveřejnění:
- Internetové stránky i úřední deska – od: 28.12.2016, do: 15.01.2017

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění:
- Internetové stránky: nebylo doloženo
- Úřední deska: od 25.05.2017 do 26.06.2017
- Schválení závěrečného účtu v ZO dne 26.06.2017, usn. č. 19/2017 – výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Zveřejnění schváleného ZÚ:
- Internetové stránky: nebylo doloženo
- Úřední deska – oznámení: od 26.06.2017 do 10.08.2017
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem – usnesení ZO č. 19/2017 (odkaz na níže uvedené, ale uvedena konkrétní opatření nejsou) - us. č. 21/2017 ze dne 11.09.2017 bylo doplněno us. ZO č. 19/2017 o konkrétní nápravné opatření

Faktura

- DFA č. 170100008 ze dne 09.01.2017, dodavatel: JVPO spol. s r. o., České Budějovice, označení dodávky: materiál a DDHM pro JSDH, celkem k úhradě: 19.935,00 Kč
- Předpis závazku + 028 (rozdělovač Supon kulový, 4.764,00 Kč): UD č. 610002 ze dne 09.01.2017, 19.935,00 Kč - opravný UD č. 920021 ze dne 31.07.2017
- Úhrada závazku: BV č. 4, debetní obrat ze dne 09.01.2017, 19.935,00 Kč – UD č. 110004 ze dne 09.01.2017 (5512/5137)

Faktura

- DFA č. 170100038 ze dne 16.01.2017, dodavatel: JVPO spol. s r. o., České Budějovice, označení dodávky: materiál a DDHM pro JSDH, celkem k úhradě: 13.197,00 Kč
- Předpis závazku + 028 (přejezdový můstek, žebřík teleskopický, 11.359,50 Kč): UD č. 610003 ze dne 12.01.2017, 13.197,00 Kč - opravný UD č. 920022 ze dne 31.07.2017
- Úhrada závazku: BV č. 10, debetní obrat ze dne 30.01.2017, 13.197,00 Kč – UD č. 110010 ze dne 30.01.2017 (5512/5137)

Faktura

- DFA č. 20170004 ze dne 12.01.2017, dodavatel: Jiří Kadlec Elektro, Prachatice, označení dodávky: chladnička CANDY CCTOS 504 WH, celkem k úhradě: 4.014,00 Kč
- Předpis závazku + 028: UD č. 610011 ze dne 12.01.2017 BV č. 6, debetní obrat ve výši 4.014,00 Kč – UD č. 110006 ze dne 16.01.2017

Hlavní kniha

- 6/2017

Hlavní kniha

- k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Směrnice č. 1/2011 – Inventarizace majetku a závazků, účinnost: 01.10.2011
- Příkaz k provedení inventur ze dne 27.11.2017
- Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky obec Tvrzice za rok 2017 ze dne 12.01.2018

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Kniha pohledávek a závazků

- Kniha pohledávek za rok 2017 (poplatek ze psů, komunální odpad, pronájem pozemků, vodné)

Pokladní doklad

- č. 1 až 36 za období 01-03/2017

Pokladní kniha (deník)

- na rok 2017

Příloha rozvahy

- k 30.06.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017

Rozvaha

- k 30.06.2017

Rozvaha

- k 31.12.2017

Účetní doklad

- Předpis za místní poplatky, pronájem pozemků a vodné – UD č. 920003 ze dne 20.01.2017

Účtový rozvrh

- 2017

Účtový rozvrh

- na rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- obec v r. 2017 neposkytla žádnou dotaci

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dopis z KÚ JČK ze dne 06.10.2017 – Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním voleb do PS ČR vyhlášených na 20. a 21.10.2017
- V účetním roce 2017 obdržela obec transfer na volby do PS ČR ve výši 22.000,00 Kč (UZ: 98071). Celkem bylo vyčerpáno 10.140,00 Kč a vratka činila 11.860,00 Kč. Dle dopisu z JČK je relevantní podkladem k vyúčtování zálohy na transfer odeslání podkladů v Tabulka finančního vypořádání za rok 2017. Obec zaslala tyto "Tabulky" na KÚ JČK dne 29.01.2018 a tímto dnem vyúčtovala zálohu na transfer.
- UD č. 920042 ze dne 31.2.2017 – tvorba dohadného účtu - k 31. 12.2017
- BV č. 10, debetní obrat ve výši 11.860,00 Kč – UD č. 110010 ze dne 29.01.2017 – odeslání vratky nespotebovaného transferu ve výši 11.860,00 Kč
- UD č. 920005 ze dne 29.01.2018 – odúčtování zálohy z dohadného účtu 388
- UD č. 110010 ze dne 29.01.2018 – vyúčtování zálohy na transfer v následujícím účetním období

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí na rok 201 ze dne 20.01.2017, celková roční částka 57.800,00 Kč (čtvrtletní platba ve výši 14.450,00 Kč), příjem transferu: pol. 4112 Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu
- UD č. 920002 ze dne 20.01.2017, UZ: 4112 (MD 346 0130/DAL671 0300)

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- v roce 2017 neproběhl žádný převod majetku

Dokumentace k veřejným zakázkám

- v rozpočtovém roce 2017 neproběhlo žádné zadání VZ
- Směrnice č. 1/2016 – Směrnice o evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 12.01.2016
- V roce 2017 byly uskutečněny VZMR do 200.000,00 Kč, přičemž o těchto VZMR rozhoduje přímo starostka obce nebo místostarostka
- Objednávka ze dne 06.06.2017 – traktor Wisconsin v ceně 108.737,00 Kč
- DFA č. 80017 865 ze dne 30.06.2017, dodavatel: PT PROLES s. r. o., Prachovice, označení dodávky: traktor zahradní W2979/102 - 1 ks, celkem k úhradě: 108.737,00 Kč
- Předpis (042) – UD č. 610085 ze dne 30.08.2017, 108.737,00 Kč
- Úhrada faktury – BV č. 88, debetní obrat ve výši 108.737,00 Kč ze dne 11.09.2017 – UD č. 110088 ze dne 11.09.2017 (par. 3745/pol. 6123)
- Zařazení do majetku – UD č. 920035 ze dne 31.08.2017 (z účtu 042 na 022)
- Zařazovací protokol + karta majetku ze dne 31.08.2017

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Napravení chyby z dílčího PH:
- UD č. 920023 ze dne 31.07.2018 – přeúčtování nákladů na chladničku z účtu 538 na účet 558
- UD č. 920024 ze dne 31.07.2017 – přeúčtování nákladů na volejbalovou síť z účtu 558 na účet 501

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- podáno na KÚ JčK dne 29.06.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2016 – Směrnice o evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 12.01.2016

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zaslána dne 14.08.2017 na KÚ JčK

Nespecifikován

- Podklady pro schválení účetní závěrky:
- Rozvaha k 31.12.2016
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- Příloha k 31.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 11.01.2017 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol ze dne 09.02.2017
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2016 ze dne 08.03.2017
-
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 16/2017 ze dne 26.06.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 26.2017
- Protokol o uskutečněné přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 11.07.2017
-
- Převedení výsledku hospodaření na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 920017 ze dne 26.06.2017, zisk ve výši: 383.443,51 Kč