



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 82216/2017/mahou

stejnopis č. 1

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017** **obce Uzeničky, IČO 00667927**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 10. srpna 2017 jako dílčí přezkoumání
- 23. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Uzeničky za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 17.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 542/2017/OEKO-PŘ dne 19.7.2017 a č. 104/2018/OEKO-PŘ 29.1.2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Alena Hroudová - starostka**

Hana Sýbková - místostarostka

Ing. Barbora Čížková - 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 byl učiněn dne 23.5.2018.

## **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 ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

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

*Porušení právního předpisu:*

*Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 2*

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.*

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

*Úhrada došlé faktury č. 1713/002 ze dne 12.01.2017 za pořízení křovinořezu ve výši 18.260,00 Kč byla zaúčtována účetním dokladem č. 17-801-00039 ze dne 24.1.2017. Při zaúčtování úhrady faktury byl použit nesprávný paragraf 6171 Činnost místní správy. Správně mělo být zaříděno na paragraf 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

*Popis plnění opatření: Přeúčtováno účetním dokladem č.17-199-00008 ze dne 31.12.2017 na paragraf 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň.*

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

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

#### **➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):**

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

*Porušení právního předpisu:*

*Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 30 odst. 11*

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační komise zjistila při inventarizaci inventarizační rozdíl, který je popsán v inventarizační zprávě ze dne 16.02.2018. Rozdíl byl nalezen na účtě 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků. Tento rozdíl nebyl zaúčtován do období roku 2017.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zjištěno, že písemná zpráva o splnění přijatých opatření nebyla zaslána ve lhůtě do 31.07.2017.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

2. 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:

Předpis došlé faktury č. 1713/002 ze dne 12.01.2017, za pořízení křovinořezu + příslušenství za 18.260,00 Kč byl nesprávně zaúčtován účetním dokladem č. 1701-000006 ze dne 06.01.2017 na účet 501 Spotřeba materiálu. Protože se jedná o pořízení drobného dlouhodobého hmotného, mělo být správně účtováno na účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

**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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

- Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
  3. 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 právníky nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s těmito prostředky.
  4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
  5. 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 nehospodaří s těmito prostředky.
  6. 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
  7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
  8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
  9. 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
  10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
  11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
  12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
  13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
  14. 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
  15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
Obec nezřídila příspěvkovou organizaci.

## **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 nedodržel postupy účtování transferů.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou přijaté dotace od Jihočeského kraje ve výši 110.000,00 Kč dle Smlouvy o poskytnutí dotace v rámci POV uzavřené dne 24.11.2015 na akci "Vnitřní mobiliář KD, KN p.č. St. 62 k.ú. Uzeničky, bylo zjištěno, že k vyúčtování dotace nedošlo do konce roku 2015. Nebylo účtováno o dohadu na účet 388.

Poskytovatel dotace (krajský úřad) na akci "Vnitřní mobiliář KD, KN p.č. St. 62 k.ú. Uzeničky." obci oznámil, že k vyúčtování zálohy na dotace ve výši 110.000,00 Kč došlo ke dni 25.02.2016. Obec však o této záloze neúčtovala.

#### **Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.**

Název opatření: usnesení ZO ze dne 28.6.2016

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Kontrolou bylo zjištěno, že obec v roce 2017 nepřijala dotaci od Jihočeského kraje z POV..

#### **Opatření ne/bylo splněno: Nenapraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 321 Dodavatelé k 31.12.2016 bylo zjištěno, že obec zde chybně vykazuje částku 2.600 Kč jako opravu dokladu na věcné břemeno a částku 8.223,50 Kč jako zápočet, přičemž výsledkem zápočtu je závazek obce ve výši 2.756,50 Kč, částka 8.223,50 Kč je pouze započtenou pohledávkou obce.

Dále bylo zjištěno, že inventurní soupis účtu 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery obsahuje nevyúčtované zálohy na dotace z roku 2014 a 2015, celkem ve výši 220.000 Kč, které měly být již vyúčtovány.

#### **Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.**

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery k 31.12.2017 souhlasí na zůstatek účtu 374 v hlavní knize k 31.12.2017. Byla provedena dokladová inventarizace tohoto účtu k 31.12.2017.

#### **Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace účtů 311, 337 a 373.

#### **Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.**

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Předložena inventarizace účtu 337 Zdravotní pojištění k 31.12.2017. K tomuto účtu byla doložena dokladová inventarizace.

#### **Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu územního samosprávného celku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 12.12.2015 rozpočet na rok 2016. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na elektronické úřední desce dne 5.12.2015, nebyl tedy zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 10.8.2017

Popis plnění opatření: Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 8.11.2016 do 24.11.2016.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nesprávně zaúčtovala nákup ledničky v hodnotě 4.090 Kč na účet 518 Ostatní služby místo na účet 558 Náklady z dlouhodobého drobného majetku. Lednička byla zařazena na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 10.7.2017

Popis plnění opatření: Napraveno přeúčtováním účetním dokladem č. 17-199-00006 ze dne 10.07.2017 na účet 558 Náklady z dlouhodobého drobného majetku.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.1. Pozemky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 Pozemky k 31.12.2016 bylo zjištěno, že obec eviduje na analytickém účtu 031 0000 částku 3.025 Kč. Nejedná se o stavební pozemek, ale nesprávné zaúčtování faktury č. 2016036 za měřičský náčrt na pozemku p.č. 917 na účet 031 místo na účet 518 Ostatní služby.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 10.7.2017

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 Pozemky k 31.12.2017 bylo zjištěno, že obec neeviduje na analytickém účtu 031 0000 částku 3.025 Kč. Účetní jednotka napravila účetním dokladem č. 17-99-00005 ze dne 10.07.2017.

**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.**

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
  - Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. (neprůkazné)
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

**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 ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,44 %
- 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 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.254.366,11 Kč

Uzeničky, dne 23. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání



### **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 Uzeničky o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 23.5.2018 a její stejnopis č. 2 převzala dne 23.5.2018 starostka obce Alena Hroudová.

### **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.

Alena Hroudová

.....  
starostka obce

.....  
podpis



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 08.11.2016 do 24.11.2016 na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostkou dne 08.02.2017, na vědomí ZO dne 08.02.2017
- č. 2 schváleno starostkou dne 01.03.2017
- zveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup

### **Rozpočtový výhled**

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 až 2022 sestavený 24.11.2016, zveřejněn v el. podobě na internetových stránkách dne 03.02.2017

### **Schválený rozpočet**

- v ZO dne 24.11.2016, usnesení č. 18/2016 - bez výhrad, je přílohou zápisu, zveřejněn na úřední desce a v el. podobě od 7.12.2016 dosud

### **Závěrečný účet**

- návrh závěrečného účtu za rok 2016 na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10.06.2017 zveřejněn až dosud
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 09.07.2017 na úřední desce a v el. podobě tj. způsobem umožňujícím dálkový přístup
- v ZO schválen dne 28.06.2017, usn. č. 4/2017, hospodaření schváleno se souhlasem bez výhrad
- přijatá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků - příloha zápisu

### **Faktura**

- došlá faktura č. 1713/002 ze dne 12.01.2017, dodavatel Jiří Kolář Blatná, za křovinořez + příslušenství, částka 18.260 Kč
- předpis:
- účetní doklad č. 1701-000006 ze dne 6.01.2017, částka 18.260,00 Kč (účet 501/321)
- úhrada:
- výpis z BÚ č. 004 vedeného u KB, obrat ze dne 24.01.2017, částka 18.260,00 Kč
- účetní doklad č. 17-801-00039 ze dne 24.01.2017, částka 18.260,00 Kč (par. 6171/položka 5137)

### **Hlavní kniha**

- 07/2017

### **Hlavní kniha**

- za období 01-12/2017

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur k provedení inventarizace k 31.12.2017 ze dne 16.01.2018
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2017
- Inventarizační zpráva o inventuře k 31.12.2017 ze dne 16.02.2018

### **Pokladní doklad**

- příjmový pokladní doklad č. 85 ze dne 10.6.2017, částka 672,00 Kč
- účetní doklad č. 17-701-00114 ze dne 10.6.2017, částka 672,00 Kč
- výdajový pokladní doklad č. 26 ze dne ze dne 17.6.2017, částka 1.250,00 Kč
- účetní doklad č. 17-701-00120 ze dne 30.6.2017, částka 1.250,00 Kč

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2017

### **Příloha rozvahy**

- k 31.7.2017

### **Rozvaha**

- k 31.12.2017

### **Rozvaha**

- k 31.07.2017

### **Účetní doklad**

- účetní doklad č. 17-199-00005 ze dne 10.07.2017, částka 3.025,00 Kč

### **Účetní doklad**

- účetní doklad č.17-199-00008 ze dne 31.12.2017

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2017

## **Účtový rozvrh**

- za rok 2017

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12M k 31.12.2017

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12M k 31.07.2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.07.2017

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 29.09.2016, schválena usnesením č. 11/2016 dne 29.09.2016
- pořízení křovinořezu - došlá faktura č. 1713/002 ze dne 12.01.2017, částka 18.260 Kč
- postupováno dle směrnice o VZ, bod 1.1

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

- zaslána na KÚ dne 03.07.2017

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o inventarizaci ze dne 31.12.2017

## **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 24.11.2016, usnesení č. 18/2016
- ze dne 28.06.2017, usnesení č. 4/2017

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

- předána na KÚ dne 10.08.2018

## **Účetní závěrka**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28.06.2017
- v ZO schválena dne 28.6.2017, usn.č. 5/2017 - schválena se souhlasem bez výhrad
- Stavová zpráva zaslána do CSÚIS dne 11.07.2017
- účetní doklad č. 17-102-00010 ze dne 28.6.2017 - přeúčtování hospodářského výsledku - zisk ve výši 1.390.264,08 Kč
- materiál účetní závěrky sestavené k 31.12.2016