



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Rabštejnská Lhota

IČ: 69171289

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31. října 2017 jako dílčí přezkoumání
- 23. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 3. 8. 2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 31. 10. 2017
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 23.5.2018

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Vladimír Pecina - starosta obce
Naděžda Štěpánková - účetní obce

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 23. 5. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2017
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

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
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
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

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
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 právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. 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
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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.



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 1,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,81 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Rabštejnská Lhota nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Rabštejnská Lhota dne 23. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 5 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Rabštejnská Lhota o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Vladimír Pecina

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Ing. Vladimír Pecina

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Naděžda Štěpánková

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal:

Ing. Vladimír Pecina

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Obec Rabštejnská Lhota
Rabštejnská Lhota 130
537 01 Chrudim
DIČ: CZ69171289 ①

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10. 11. 2016 do 7. 12. 2016

Rozpočtová opatření

- Usnesením ZO ze dne 7. 12. 2016 byla schválena pravomoc RO k provedení rozpočtové změny ve výdajové části do výše 200 tis. Kč a v příjmové části dle skutečnosti.
-
- RO č. 1 schváleno usnesením RM č. 50 ze dne 1. 2. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 16. 3. 2017
- RO č. 2 schváleno usnesením RM č. 51 ze dne 15. 2. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 16. 3. 2017
- RO č. 3 schváleno usnesením ZM č. 2/2017 ze dne 12. 4. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 18. 4. 2017
- RO č. 4 schváleno usnesením RM č. 55 ze dne 26 4. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 9. 5. 2017
- RO č. 5 schváleno usnesením RM č. 58 ze dne 7. 6. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 21. 6. 2017
- RO č. 6 schváleno usnesením RM č. 59 ze dne 21. 6. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 17. 7. 2017
- RO č. 7 schváleno usnesením RM č. 59 ze dne 21. 6. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 17. 7. 2017
- RO č. 8 schváleno usnesením ZM č. 3/2017 ze dne 28. 6. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 17. 7. 2017
- RO č. 9 schváleno usnesením ZM č. 3/2017 ze dne 28. 6. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 17. 7. 2017
- RO č. 10 - 15 schváleno usnesením RM č. 61 ze dne 16. 8. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 31 8. 2017
- RO č. 16 schváleno usnesením RM č. 62 ze dne 30. 8. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 20. 9. 2017
- RO č. 17 - 21 schváleno usnesením RM č. 65 ze dne 17. 10. 2017 zveřejněn na internetových stránkách 18. 10. 2018
- RO č. 22, schváleno usnesením ZM ze dne 13. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 1. 2018
- RO č. 23, schváleno usnesením RM ze dne 27. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 22. 1. 2018
-
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017 ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- předložen na roky 2018 - 2019 byl sestaven 2. 11. 2016
- zveřejněn na internetových stránkách 17. 3. 2017

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2017 byl schválen usnesením ZO ze dne 7. 12. 2016 jako přebytkový v příjmové části ve výši 9.120.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 7.257.000,- Kč.
- na internetových stránkách zveřejněno 16. 3. 2017
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Rabštejská Lhota schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2017 usnesením ZO ze dne 7. 12. 2016 ve výši 700.000,- Kč.
- Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 5. 1. 2017.
- Navýšení závazných ukazatelů o 14.000,- Kč schváleno v rámci změny rozpočtu č. 2, oznámeno dopisem ze dne 14. 2. 2017

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 16. 3. 2017 do 5. 6. 2017
- projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 a schválen usnesením ZO ze dne 12. 4. 2017 bez výhrad
- na internetových stránkách zveřejněn od 13. 4. 2017

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy k účtu vedeného u ČS, a.s. - č. účtu 1141608399/0800 č. 1 - 9/2017 za září včetně účtování
- Bankovní výpisy k účtu vedeného u ČNB - č. účtu 94-8019531/0710 č. 1 - 19/2017 za září včetně účtování
-
- Bankovní výpisy k účtu vedeného u ČS a.s. za hospodářskou činnost (lesy) č. účtu 35-1141608399/0800 č. 1 - 7/2017 za září včetně účtování
- Bankovní výpisy k účtu vedeného u ČS a.s. za hospodářskou činnost (písník) - č. účtu 9021-1141608399/0800 č. 1 - 27 za září včetně účtování
-
- Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech hlavní i hospodářské činnosti souhlasily se zůstatky rozvahových účtů 231 a 241 ke dni 30. 9. 2017
- Zůstatky ke dni 31. 12. 2017 ověřeny inventarizací k danému datu

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1. 1. 2015 - pokladní hotovost + bankovní účty

Evidence poplatků

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2017 zaúčtován na účet 315 100 a 315 200 ze dne 24. 2. 2017.
- Evidence dle jednotlivých poplatníků vedena programem KEO.

Faktura

- faktury přijaté - hospodářská činnost les - 17-093-00001 - 17-093-00007 včetně předpisu a přípravy platby
- faktury vydané - hospodářská činnost les - 17-097-00001 až 17-097-00002 včetně předpisu a přípravy platby
- faktury přijaté - 17-003-00118 - 17-003-00143 - za září 2017 včetně předpisu a přípravy platby

Hlavní kniha

- ke dni 31. 12. 2017

- **Inventurní soupis majetku a závazků**
- Plán inventarizace na rok 2017 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 29. 11. 2017
- Proškolení inventarizační komise ze dne 13. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 31. 1. 2018 bez inventarizačních rozdílů
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2017
- inventarizace zahájena 31. 1. 2018 a ukončena 31. 1. 2018

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEOW v číselné řadě
- za hlavní činnost 17-003-00001 až 17-003-00200 za rok 2017
- za hospodářskou činnost písník 17-083-00001 až 17-083-00053 za rok 2017
- za hospodářskou činnost les 17-093-00001 až 17-093-00008 za rok 2017

Kniha odeslaných faktur

- vedeny v programu KEO
- za hlavní činnost 17-007-00001 až 17-007-00020 za rok 2017
- za hospodářskou činnost les 17-097-00001 až 17-097-00002 za rok 2017
- za hospodářskou činnost písník 17-087-00001 až 17-087-00110 za rok 2017
- za hospodářskou činnost písník vnitřní 17-187-00001 až 17-187-00017 za rok 2017

Mzdová agenda

- vedena v programu KEO4

Odměňování členů zastupitelstva

- Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva schváleny usnesením ZO 5.11.2014 (na ustavujícím zasedání), pro rok 2017 beze změn
- Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2017.
- Ověřeno na výplatní listy za období 1 - 9/2017.
-
- Počet členů zastupitelstva: 15
- Počet obyvatel k 1. 1. 2017: 770

Pokladní doklad

- pokladní doklady k pokladně hospodářské činnosti - les - výdajové i příjmové v číselné řadě 1 - 29/2017
- pokladní doklady k pokladně hospodářské činnosti - písník - výdajové i příjmové doklady v číselné řadě 204 - 231 za září 2017

Pokladní doklad

- za hlavní činnost - období srpen a září 2017 včetně účtování

Pokladní kniha (deník)

- hlavní činnost - pokladní deník vedený programem KEO
- hospodářská činnost - pokladní deník písníku a pokladní deník lesů za období 09/2017 vedené programem KEO
-
- Zůstatky pokladních hotovostí uvedené v pokladních knihách souhlasily se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2017
- Zůstatky ke dni 31. 12. 2017 ověřeny inventarizací k danému datu

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.9.2017 a 31. 12. 2017
- hospodářský výsledek ve výši 3207463,07 Kč za hlavní činnost a ve výši 15712,38 Kč za hospodářskou činnost přeúčtován na rozvážný účet 432 doklady č. 17-004-00010, 17-094-00001 a 17-084-00003 všechny ze dne 30. 6. 2017

Účetní doklad

- účetní doklady k pokladně v číselné řadě 17-790-00001 - 17-790-00029 včetně zaúčtování
- účetní doklady k přijatým fakturám č. 1709-000005 - 1709-000026 za září 2017

Účtový rozvrh

- na rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ZŠ a MŠ Rabštejnská Lhota sestavený ke dni 30. 9. 2017
- Výsledek hospodaření za r. 2016 - zisk ve výši 38.711,95 Kč schválen usnesením ZO ze dne 12. 4. 2017, převeden do rezervního fondu.

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 1. 1. 2017 - roznáška letáků
- DPP ze dne 1. 2. 2017 - psaní kroniky obce
- DPP ze dne 1. 2. 2017 - obsluha u kontejneru na odpad
- DPP ze dne 4. 1. 2017 - odborný dozor pro provozování silniční nákladní dopravy
- DPP ze dne 1. 3. 2017 - práce v obecním lese
- DPP ze dne 1. 8. 2017 - úklidové práce
- DPP ze dne 1. 1. 2017 - opravy veřejného osvětlení
- DPP ze dne 1. 1. 2017 - údržba zeleně
- 5 DPP uzavřených dne 1. 10. 2017 na přípravu a úklid dvou volebních místností, na práce související s přípravou voleb do sněmovny PSP ČR, za doručení a obálování volebních lístků voličům

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva ze dne 18. 4. 1995 - práce stavebního charakteru, řidič nákladních automobilů včetně platového výměru ze dne 1. 11. 2016 a ze dne 1. 7. 2017
- pracovní smlouva ze dne 1. 10. 2015 - úklid, včetně platového výměru ze dne 1.11.2016 a 1. 7. 2017
- pracovní smlouva ze dne 1. 1. 2015 - úklidové práce, včetně platového výměru ze dne 1.11.2016 a 1. 7. 2017
- pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2008 - účetní, včetně platového výměru ze dne 1. 11. 2016 a ze dne 1. 7. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev. č. sml. OŽPZ/17/21983 ze dne 8. 6. 2017 - neinvestiční dotace na akci "Oprava místních komunikací v Rabštejnské Lhotě" ve výši 50% skutečných nákladů maximálně 110 000,- Kč - položka 4122 - vyúčtování ze dne 6. 9. 2017 - skutečné náklady ve výši 728 289,- Kč - čerpáno v plné výši

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- účelově určená neinvestiční dotace na úhradu nákladů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR (pol. 4111, ÚZ 98071) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 17-109 ze dne 4. 10. 2017, přijato ve výši 39.498,- Kč. Vyúčtování dotace vyhotoveno dne 14. 2. 2018, čerpáno v plné výši, tj. 39.498,- Kč.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 8. 6. 2017 na pronájem pozemku p.č. 111/1 v k.ú. Rabštejnská Lhota - schváleno usnesením RM č. 58 ze dne 7. 6. 2017

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

- Kupní smlouva ze dne 26. 7. 2017 na prodej pozemku p.č. 377/89 o výměře 978 m² - záměr zveřejněn 2. 10. - 10. 12. 2012 a dosud na internetových stránkách obce - schváleno usnesením obce ze dne 12. 4. 2017 - návrh na vklad 27. 7. 2017 - vyřazeno dokladem č.1707-000133 ze dne 27. 7. 2017 na účet 554/031 ve výši 812 414,83 Kč
-
- Kupní smlouva ze dne 10. 5. 2017 na prodej pozemku p.č. 377/84 - záměr zveřejněn 2. 10. - 10. 12. 2012 a dosud na internetových stránkách obce - schváleno usnesením obce ze dne 12. 4. 2017 - návrh na vklad 11. 5. 2017 - vyřazeno dokladem č. 1705-000242 ze dne 11. 5. 2017 na účet 554/031 ve výši 661 120,-Kč
-
- Kupní smlouva ze dne 6. 3. 2017 na nákup 1/3 pozemku p.č. 503/2 o výměře 209 m² - schváleno usnesením ZO 7. 12. 2016 - návrh na vklad 7. 3. 2017 - zařazeno do majetku dokladem č. 1712-000241 ve výši 4 483,- Kč
- '000

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice na účtování o příjmech a výdajích v rámci hospodářské činnosti
- Odpisový plán včetně dodatku č. 1
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků
- Směrnice k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji
- Směrnice pro časové rozlišování
- Směrnice k podrozvahovým účtům
- Směrnice opravné položky k pohledávkám
- Směrnice k poskytování cestovních náhrad
- Směrnice k DPH
- Směrnice k finanční kontrole vč. podpisových vzorů
- Směrnice pro účtování hospodářské činnosti
- Směrnice o evidenci majetku
- Směrnice k oběhu účetních dokladů

Výsledky kontrol zřízených organizací

- zápis FV ze dne 13. 2. 2017 - namátková kontrola účetních dokladů, pokladny a banky - ZŠ a MŠ
- kontrola hospodaření ZŠ a MŠ ze dne 10. 10. 2017 - kontrola spotřeby energií, opravy a udržování, náklady na telefon apod.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- zápisy ze dne 1. 2. 2017, 15. 2. 2017, 1. 3. 2017, 26. 4. 2017, 7.6.2017, 21. 6. 2017, 16. 8. 2017, 30. 8. 2017 a 27. 12. 2017

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7. 12. 2016 - rozpočet na rok 2017
- ze dne 11. 1. 2017
- ze dne 12. 4. 2017 - účetní závěrka obce a PO, závěrečný účet
- ze dne 28. 6. 2017 - RO č. 8 a 9
- ze dne 20. 9. 2017 - koupě a prodej pozemků
- ze dne 13. 12. 2017 - RO č. 22

Daň z příjmu právnických osob

- DPPO za rok 2016
- Výsledná daň ve výši 3800,- Kč zaúčtována do příjmů na položce 1122 na výdajové položce 5165 dokladem č. 17-004-00007 ze dne 31.3.2017

Finanční výbor

- zápis ze dne 1. 2. 2017 - úprava rozpočtu
- zápis ze dne 13. 2. 2017 - namátková kontrola účetních dokladů, pokladny a banky - ZŠ a MŠ
- zápis ze dne 15. 2. 2017 - úprava rozpočtu, účetní závěrka ZŠ a MŠ
- zápis ze dne 15. 3. 2017 - projednání zprávy o výsledku přezkoumání
- zápis ze dne 12. 4. 2017 - projednání výsledku inventury, závěrečný účet, úprava rozpočtu
- zápis ze dne 26. 4. 2017 - úprava rozpočtu
- zápis ze dne 7. 6. 2017 - úprava rozpočtu
- zápis ze dne 21. 6. 2017 - úprava rozpočtu
- zápis ze dne 28. 6. 2017 - úprava rozpočtu
- zápis ze dne 16. 8. 2017 - úprava rozpočtu
- zápis ze dne 30. 8. 2017 - úprava rozpočtu
- zápis ze dne 18. 10. 2017 - úprava rozpočtu

Kontrolní výbor

- zápis ze dne 19. 6. 2017 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva

Nespecifikován

- OZV č. 2/2011 o místním poplatku ze psů
- OZV č. 1/2014 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- účtováno na položky 1340 a 1341

Účetní závěrka

- za obec schválena usnesením ZO ze dne 12. 4. 2017
- za příspěvkovou organizaci - ZŠ a MŠ Rabštejská Lhota schválena usnesením ZO ze dne 12. 4. 2017
- Protokoly o schválení účetní závěrky byly zpracovány.