

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Žďárek, IČ00671860, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Žďárek za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 22. ledna 2018.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25. ledna 2018

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jiří Heršálek, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0239/17/Her dne 18. ledna 2018

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25. ledna 2018.
Popis úkonu: seznámení účetní obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni:

paní Jaroslava Pánková – 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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

A. II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2017
Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. 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.

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci dne 31. ledna 2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Ing. Jiří Heršálek
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 50 000 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žďárek o počtu 10 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Mgr. Iva Havlíková.

Mgr. Iva Havlíková
starostka

5. 2. 2018

.....
razítko, datum a podpis

OBEC
ŽĎÁREK
463 44 Sychrov
IČO: 00671060

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled – střednědobý výhled rozpočtu

Návrh rozpočtu roku 2017 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva obce (**dále jen ZO**) dne 22.12.2015, aktualizace byla schválena ZO dne 19.12.2016 a 29.11.2017 na období 2019 až 2023. Platný výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

<u>rok</u>	<u>příjmy</u>	<u>výdaje</u>	<u>saldo P a V</u>
2017	1 460	1 460	0
2018	1 400	1 400	0
2019	1 555	1 555	0
2020	1 600	1 600	0
2021	1 680	1 680	0
2022	1 700	1 700	0
2023	1 710	1 710	0

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněný od 10.11. do 19.12.2016, resp. od 13.11. do 30.11.2017. Platný výhled byl zveřejněný na úřední desce a stránkách obce od 4.12.2017. Obec neměla v roce 2017 žádné dlouhodobé závazky. Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů.

Upozornění:

Podle ustanovení §§ 3, 11 a 17 (**návrhy** střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb., v platném znění je nutné řádně označit zveřejňované dokumenty textem "**Návrh ...**" (obec toto prováděla) a s uvedením poučení o možnosti občanů podávat písemné připomínky k dokumentům do data jejich projednání v ZO nebo ústně při zasedání ZO.

Poznámka:

Vzhledem k účinnosti novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v průběhu roku, nebudou v roce 2017 kontrolním orgánem posuzovány nedostatky, zjištěné při kontrole zveřejňování dokumentů na stránkách obce a úřední desce, jako správní delikty, resp. přestupky. Obce jsou pouze upozorněny na nedodržení příslušných ustanovení zákona.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2017 ve 12/2016.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na r. 2017 byl sestaven v 11/2016 v členění příjmů a výdajů podle oddílů (§), rozpočet byl navržen jako vyrovnaný ve výši 1 370 tis. Kč. Návrh byl zveřejněn na úřední desce od 10.11.2016 a na stránkách obce od 14.11. do 16.12.2016.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 19.12.2016 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový vyrovnaný rozpočet byl globálně tvořen v objemech:

Příjmy	1 370 000 Kč
Výdaje	1 370 000 Kč

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uvedený ve výkazu FIN 2 - 12 M. Dokument byl zveřejněn na stránkách obce a na úřední desce od 23.12.2016 (nesprávně do 30.1.2017).

Oznámení o zveřejnění dokumentů (kde jsou umístěné v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jejich listinné podoby na obecním úřadu) bylo nesprávně vloženo na stránky obce na místo úřední venkovní desky - viz. § 3 odst. 4 a § 11 odst. 4. zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec nebyla v roce 2017 zřizovatelem příspěvkové organizace.

Rozpočtová opatření

V roce 2017 bylo provedeno 5 změn rozpočtu podle usnesení ZO ze dne 13.3., 9.6., 4.9., 29.11. 18.12.2017. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	1 370 000	1 370 000	0
1. rozpočtová změna	+28 000	+28 000	0
2. rozpočtová změna	+22 213	+255 000	-232 787
3. rozpočtová změna	+22 500	+278 000	-255 500
4. rozpočtová změna	+230 000	0	+230 000
5. rozpočtová změna	0	-180 286	+180 286
upravený rozpočet	1 672 713	1 750 714	-78 001

Rozpočet byl zvýšen u příjmů o +302 713 Kč a u výdajů o +380 714 Kč, tímto vznikl schodek rozpočtu -78 001 Kč. Změny rozpočtu byly ve správné výši promítnuté do výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2017 a byly postupně zveřejněné na stránkách obce od 20.3.2017 až 28.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven v rozsahu odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (forma sestavy Gordic z 9.2.2017) a projednán ZO dne 13.3.2017. Dokument obsahoval informace požadované zákonem (§ 17 odst. 7) vč. vyjádření souhlasu s celoročním hospodařením obce. Usnesení obsahovalo vyjádření stanoviska "bez výhrad". Součástí schváleného materiálu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 v plném rozsahu. Návrh dokumentu byl zveřejněn na úřední desce a na stránkách obce od 13.2.2017 do jeho projednání v ZO. Schválený dokument byl řádně zveřejněn dne 20.3.2017.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2016 schválilo ZO na svém zasedání dne 13.3.2017 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2017 skončilo hospodaření obce přebytkem ve výši +327 tis. Kč, tj. přebytek proti rozpočtu ve výši 405 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura konsolidovaného rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2017:

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl	plnění
Příjmy	1 370 000	1 672 713	1 892 557	113 %	+219 844
Výdaje	1 370 000	1 750 714	1 565 368	89 %	-185 346
Saldo P a V	0	-78 001	+327 189	x	+405 190

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2017 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	1 706 510 Kč
Výnosy	1 946 342 Kč
VH po zdanění	+239 832 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Rozvaha

Předložený výkaz k 12/2017 tvořily následující významné informace:

a) majetek obce

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 6 078 tis. Kč, převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 5 478 tis. Kč, tj. cca 90 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku.

Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 10 800 tis. Kč, z toho na účtech v bance obec vykazovala 1 704 172 Kč (v r. 2017 nárůst o +327 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2017	12/2016	změna stavu
Stav celkem	202 260	141 461	+60 799
<u>z toho:</u>			
- úvěry	0	0	0
- závazky k dodavatelům	10 578	14 856	-4 278
- závazky k zaměstnancům	20 867	20 092	+775
- pojistné	7 429	6 933	+496
- daňové závazky	2 580	2 370	+210
- přijaté zálohové dotace	1 724	0	+1 724

- ostatní závazky	159 082	97 210	+61 872
-------------------	---------	--------	---------

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehosподаřila s majetkem ve vlastnictví státu,
- podle údajů z účetnictví obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob a neposkytla žádné zástavy.

Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz Příloha

Předložený výkaz za 12/2017 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha.

Podrozvahová evidenci byla vedena na účtech majetku 901, 902 a na účtu 909 údaj o majetku obce (lesní pozemky) ve výši 9 853 tis. Kč. Údaje o výměře a hodnotě lesních pozemků byly ve výkazu u obce vyplněné - část D výkazu.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků č. 4/2011 schválené v ZO 19.12.2011,
 - plán inventur pro rok 2017 ze 4.9.2017 s platností od 11.12.2017 do 30.1.2018 obsahující termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace stanovenou 3 člennou inventarizační komisí,
 - prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 11.12.2017,
 - inventarizační zpráva ze dne 20.1.2018 - obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a zahrnovala inventované účty s údaji o skutečném a účetním stavu. Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci a přehledy k jednotlivým účtům pohledávek a závazků, včetně účtů podrozvahové evidence. Nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí.
- Inventarizace byla provedena v plném rozsahu účetní evidence, inventurní rozdíly nebyly zjištěné.

Peněžní fondy územního celku

Obec neměla v r. 2017 zřízeny žádné peněžní fondy.

Bankovní výpis

V roce 2017 měla obec zřízené 2 běžné účty a jeden majetkový účet (evidence akcií ČSAD) u bank v následující struktuře se stavem prostředků k 31.12.2017:

účet č. 19428461/0100 - KB se stavem	1 663 407,00 Kč (výpis č. 12)
dotační účet č. 94-6512461/0710 - ČNB se stavem	40 101,68 Kč (výpis č. 29)
portfoliový účet č. 046A000490 - KB se stavem	663,70 Kč
Celkem běžné účty (účet 231)	1 704 172,38 Kč.

Kontrolou výpisů z bankovních účtů bylo zjištěno, že stav prostředků souhlasil s údaji na účtu 231 – základní běžný účet ve výkazu rozvaha.

Faktura

Dodavatelské faktury byly evidovány v knize přijatých faktur, která byla vedena ručně. V roce 2017 obec evidovala 155 faktur, které byly průběžně proplácené podle jejich splatnosti. Ke dni 31.12.2017 nebylo zapláceno 5 faktur v rámci jejich splatnosti ve výši 10 578,25 Kč, což souhlasilo se stavem na účtu 321 - dodavatelé ve výkazu rozvaha. Kniha faktur byla vedena ručně.

Namátkově byly kontrolovány faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 11 - 12/2017 (č. 120 - 155) s tím, že faktury byly věcně správné a řádně zaúčtované a byly doplněné košilkou s podpisy oprávněných osob podle § 33a zákona o účetnictví, vč. správce rozpočtu.

Vystavené faktury byly pouze 4 (Eko - Kom), které byly uhrazené.

Pokladní doklad

V roce 2017 bylo vystaveno 140 příjmových a 63 výdajových dokladů evidovaných v samostatných číselných řadách. Hotovost v pokladně podle knihy byla k 31.12.2017 nulová, poslední nákup materiálu ve výši 261 Kč se uskutečnil 19.12.2017, stav souhlasil na údaj účtu 261 - pokladna ve výkazu rozvaha. Pokladní kniha byla vedena v průpisové podobě. Kontrolovány byly pokladní doklady za období 11 - 12/2017 (č. 129 - 140 a 44 - 63), doklady měly požadované náležitosti a byly podepsány příslušnými osobami. **Pokladní příjmové doklady nebyly používány s předtiskem pořadového čísla** prokazující úplnost zaúčtování všech příjmů hotovosti. Nebyly zjištěny jiné věcné nedostatky ani chyby v zaúčtování.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolována byla veřejnoprávní smlouva mezi obcí a Mikroregionem Jizera ze dne 12.6.2017 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 210 487 Kč k financování projektu "*Předcházení vzniku odpadů v MR Jizera*" (realizace do 31.7.2017). Dotace byla poskytnuta jednorázově na účet žadatele v termínu do 14 dnů od podpisu smlouvy s možností obce provádět kontrolu plnění smlouvy. ZO rozhodlo o poskytnutí dotace na základě individuální žádosti dne 9.6.2017.

Smlouva a žádost o příspěvek splňovaly zákonné podmínky podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění a byla zveřejněna na stránkách obce od 27.6.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2017 obec obdržela následující dotace:

1. dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 57 800 Kč, která byla poskytnutá v roce 2017 v plné výši (pol. 4112),
2. na základě rozhodnutí MK z 24.3.2017 obec obdržela dotaci na nákup počítače do obecní knihovny ve výši 11 000 Kč (ÚZ 34053, pol. 4116) a další dotace od MZ na hospodaření v lesích ve výši 23 400 Kč byla poukázána přes KÚLK (ÚZ 29014, pol. 4116),
3. zákonná zálohová dotace na volby do Parlamentu ČR ve výši 22 000 Kč (ÚZ 98071, pol. 4111). Její vyúčtování bylo provedeno na požadovaném formuláři dne 11.1.2018 (použito 20 276 Kč) a zpět na účet KÚLK vráceno 1 724 Kč dne 16.1.2018.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec neměla v roce 2017 uzavřenou žádnou úvěrovou smlouvu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2017 bylo na dodavatele akce „*Revitalizace fasády budovy čp. 60 ve Žďárku*“ (obecní úřad) provedeno výběrové řízení dle rozhodnutí ZO z 4.9.2017. Nabídku podle podmínek obce předložila 1 firma - Proverx s.r.o. Liberec s cenou 233 827 Kč bez DPH (fakturační cena 282 930 Kč). Smlouva o dílo byla uzavřena 11.9.2017 s termínem dokončení stavby do 15.10.2017. Faktura byla předložena k proplacení 1.11.2017 ve výši 288 133 Kč s odsouhlasením víceprací (+ 5 203 Kč) a zaplacená dne 23.11.2017. Akce byla plně financovaná z prostředků obce.

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci přezkoumání hospodaření byly předloženy následující směrnice:

- oběh účetních dokladů a aktualizované podpisové vzory,
- spisový a skartační řád,
- směrnice pro hospodaření s majetkem obce,
- směrnice pro časové rozlišení dle § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb. (ZO 28.6.2010),
- podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky (ZO 28.6.2010),
- provádění vyřazování a likvidaci movitého majetku (ZO 19.11.2011),
- směrnice pro provádění inventarizace majetku a závazků (ZO 19.12.2011),
- směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku a závazků, odpisový plán ZO 19.12.2011),
- směrnice č. 1/2014 pro schvalování účetní závěrky obce (ZO 9.6.2014).

V roce 2017 nedošlo ke změnám ve vnitřních předpisech obce.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ZO tvořilo 7 členů, starostka nebyla uvolněná pro výkon funkce. Kontrolovány byly zápisy z 19.12.2016 (rozpočet a jeho výhled) a z 5 schůzí z roku 2017 (13.3., 9.6., 4.9., 29.11. a 18.12.). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem). Usnesení ze schůzí ZO byly k dispozici na internetových stránkách obce. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn.

Odměňování členů zastupitelstva

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. n) zákona číslo 128/2000 Sb., o obcích schválilo ZO na ustavujícím zasedání dne 5.11.2014 výši odměn všem zastupitelům podle výkonu jejich funkcí. Schválená výše odměn nepřesahovala částky uvedené v platném znění nařízení vlády č. 37/2003 Sb.. Výše poskytovaných odměn ZO se v roce 2017 nezměnila - potvrzeno na zasedání ZO dne 19.12.2016. Kontrolou vyplacených odměn starostky a místostarosty (ostatní členové odměny nepobírali) podle mzdových listů za rok 2017 nebyly zjištěny nedostatky.

Na zasedání ZO dne 28.12.2017 (usnesení č. 32/17) byly schváleny odměny pro rok 2018 pro starostku a místostarostu ve správné výši podle nařízení vlády č. 318/2017 Sb.. (1. velikostní kategorie obce s neuvolněnou starostkou s odměnou přes 0,3 násobku sazby odměny uvolněného starosty).