



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Rohozná

IČ: 00277274

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

15. ledna 2018 jako dílčí přezkoumání

20. března 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 dne 15. 1. 2018.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20. 3. 2018.

Přezkoumání vykonaly:

- 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: Vladimír Židek - starosta obce

Hana Cupalová - 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 20. 3. 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 právníckými 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 hospodář 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 2,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,96 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %


D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

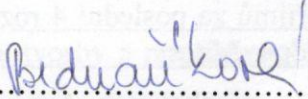
Rohozná dne 20. března 2018

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 0 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 Rohozná o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vladimír Židek.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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:

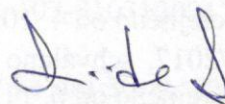
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Vladimír Židek

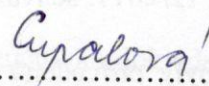
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Hana Cupalová

.....
účetní obce

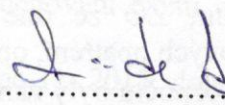


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Vladimír Židek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC ROHOZNÁ

569 72 Rohozná

IČ 002 77 274

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 16. 11. 2016 do 2. 12. 2016

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena usnesením ZO ze dne 11. 11. 2016

Rozpočtová opatření

- RO č. 1/2017, schváleno starostou obce dne 5. 5. 2017, na vědomí ZO dne 5. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 15. 5. 2017
- RO č. 2/2017, schváleno starostou obce dne 15. 6. 2017, v ZO dne 4. 8. 2017, zveřejněno od 21. 8. 2017
- RO č. 3/2017, schváleno starostou obce dne 30. 6. 2017, na vědomí ZO dne 4. 8. 2017, zveřejněno od 21. 8. 2017
- RO č. 4/2017, schváleno starostou obce dne 31. 7. 2017, na vědomí ZO dne 4. 8. 2017, zveřejněno od 21. 8. 2017
- RO č. 5/2017, schváleno starostou obce dne 31. 7. 2017, na vědomí ZO dne 4. 8. 2017, zveřejněno od 21. 8. 2017
- RO č. 6/2017, schváleno starostou obce dne 4. 8. 2017, na vědomí ZO dne 4. 8. 2017, zveřejněno od 7. 9. 2017
- RO č. 7/2017, schváleno starostou obce dne 7. 8. 2017, na vědomí ZO dne 3. 11. 2017, zveřejněno od 7. 9. 2017
- RO č. 8/2017, schváleno starostou obce dne 11. 9. 2017, na vědomí ZO dne 3. 11. 2017, zveřejněno od 4. 10. 2017
- RO č. 9/2017, schváleno starostou obce dne 5. 10. 2017, na vědomí ZO dne 3. 11. 2017, zveřejněno od 6. 11. 2017
- RO č. 10/2017, schváleno v ZO dne 3. 11. 2017, zveřejněno od 1. 12. 2017
- RO č. 11/2017, schváleno starostou obce dne 30. 11. 2017, zveřejněno od 4. 12. 2017
- RO č. 12/2017, schváleno starostou obce dne 31. 12. 2017
- dále byly provedeny změny rozpisu rozpočtu č. 1 - 8 - přesuny mezi OdPa ve V, schváleno starostou obce dne 28. 3. 2017, 8. 4. 2017, 30. 6. 2017, 7. 8. 2017, 11. 9. 2017, 5. 10. 2017, 30. 11. 2017 a 31. 12. 2017. Změny rozpisu rozpočtu vzaty na vědomí dne 5. 5. 2017, 4. 8. 2017, 3. 11. 2017, 30. 11. 2017.
- Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce ode dne jejich schválení.
- Usnesením ZO ze dne 31. 10. 2008 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření, opětovně vzato na vědomí dne 11. 12. 2015.
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2017 ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- sestaven na r. 2017 - 2018, schválen ZO dne 11. 11. 2016
- zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 3. 2017

Schválený rozpočet

- Rozpočet obce na r. 2017 byl schválen usnesením ZO ze dne 17. 2. 2017 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 8.704.250,- K.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2.12 M ve schválené výši.
- Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 2. 2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvek na provoz pro MŠ Rohozná byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2017 usnesením ZO ze dne 17. 2. 2017 ve výši 4800.000,- Kč, oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 3. 3. 2017.
- V rámci závazných ukazatelů byl mj. i stanoveno, že případný zlepšený hospodářský výsledek bude vrácen do rozpočtu zřizovatele.
- Navýšení příspěvku pro MŠ Rohozná o 20.000,- Kč schváleno usnesením v rámci RO č. 1, navýšení o 100.000,- Kč, schváleno v rámci RO č. 10.

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 20. 4. 2017 do 5. 5. 2017, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 a schválen usnesením ZO ze dne 5. 5. 2017 bez výhrad
- schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 5. 2017

Bankovní výpis

- Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, a.s., č.ú. 3828597/0100 v číselné řadě 1 - 185 za období leden až září, účtování za měsíc září v číselné řadě 166 - 185
- Výpisy z bankovního účtu vedený u ČNB, a.s., č.ú. 94-318641/0710 v číselné řadě 1 - 29 za období leden až říjen, účtování u č. 21 - 29
- Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, a.s., č.ú. 107-9103120217/0100 v číselné řadě 1 - 5 za období leden až září
- Zůstatky jednotlivých bankovních účtů byly ověřeny ke dni 30. 9. 2017 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnem

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1. 3. 2008 - pokladní hotovost

Evidence poplatků

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2017 byl zaúčtován dokladem č. 200005 a č. 200004 ze dne 2. 1. 2017.
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena vč. datumů úhrady.

Faktura

- faktury dodané i vydané řazené za bankovní výpisy za měsíc září, včetně předpisu a zaúčtování

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na r. 2017 ze dne 3. 11. 2017, vč. jmenování členů inventarizačních komisí.
- Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 11. 2017, doloženo prezenční listinou.
- Inventarizace byla zahájena dne 2. 1. 2018 a ukončena dne 6. 1. 2018.
- Inventurní soupisy zpracovány se stavem k 31. 12. 2017.

- Inventarizační zpráva zpracována dne 20. 1. 2018, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

- vedená pro rok 2017 v účetním programu v číselné řadě 2017001 - 2017233 za leden až prosinec

Kniha odeslaných faktur

- vedená v účetním programu v číselné řadě 2017001 - 2017016 za leden až prosinec

Mzdová agenda

- vedená v účetním programu Triada - Mzdy

Odměňování členů zastupitelstva

- Výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 7. 11. 2014, v souladu s nařízením vlády 37/2003Sb., v platném znění, pro rok 2017 beze změn
- Výše odměny uvolněnému starostovi byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003Sb, v platném znění, s účinností od 1. 1. 2017
- Ověřeno na mzdové listy 1 - 11/2017
- Počet členů zastupitelstva: 11
- Počet obyvatel k 1. 1. 2017: 643

Pokladní doklad

- pokladní doklady příjmové č. P00000679 - P00000717 a výdajové doklady č. V00000179 - V00000195 za měsíc září

Pokladní kniha (deník)

- vedená v účetním programu příjmové doklady v číselné řadě P00000001 - P00000717 a výdajové v číselné řadě V00000001 - V00000195 za období leden až září
- Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30. 9. 2017 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30. 9. 2017

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 9. 2017

Účetní doklad

- zaúčtování pokladny P0000679 - P0000717 a V0000179 - V0000195 za září

Účtový rozvrh

- sestavený pro r. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30. 9. 2017
- Hospodářský výsledek ve výši 2 373 588,14 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 200069 ze dne 30. 6. 2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- MŠ Rohozná sestavená ke dni 31. 12. 2016 a 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- MŠ Rohozná sestavený ke dni 31. 12. 2016 a 30. 9. 2017

- Zlepšený výsledek hospodaření za r. 2016 ve výši 61.182,90 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne 5. 5. 2017 - nařízen odvod do rozpočtu zřizovatele.

Darovací smlouvy

- uzavřená dne 3. 3. 2017 s příjemcem: Středisko sociálních služeb Salvia, z.ú. - finanční dar ve výši 7.000,- Kč na podporu činnosti - zajištění odborného sociálního poradenství a osobní asistence
- uzavřená dne 3. 3. 2017 s příjemcem: Městská knihovna ve Svitavách - finanční dar ve výši 3.180,- Kč na nákup knih do výměnného fondu
- Poskytnutí darů byl schváleno usnesením ZO ze dne 17. 2. 2017

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 2. 1. 2017 - knihovník
- DPP ze dne 2. 1. 2017 - úklid
- DPP ze dne 20. 2. 2017 - pomocný pracovník, drobné údržbářské práce
- DPP ze dne 15. 5. 2017 - drobné údržbářské práce
- DPP ze dne 1. 8. 2017 - provedení instalatérských prací ve společenském domě
- DPP ze dne 9. 10. 2017 - kompletace a roznos volebních lístků
- DPP ze dne 18. 10. 2017 - příprava volebních materiálů, úklid volební místnosti

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva ze dne 28. 4. 2017 na dobu určitou - pomocný dělník VPP, včetně platových výměrů ze dne 28. 4. 2017 a ze dne 31. 10. 2017
- pracovní smlouva ze dne 31. 3. 2017 na dobu určitou - pomocný dělník VPP, včetně platových výměrů ze dne 31. 3. 2017 a ze dne 31. 10. 2017
- pracovní smlouva ze dne 31. 8. 2008 na zkrácený úvazek na dobu neurčitou - správcovství, úklid a topení ve zdravotním středisku, včetně platových výměrů ze dne 31. 10. 2016 a ze dne 31. 10. 2017
- Všechny platné platové výměry jsou v souladu s nařízením vlády č. 564/2006Sb., v platném znění

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí pečovatelské služby a poskytnutí dotace č. 3/2017 ze dne 9. 8. 2017 uzavřená s příjemcem: Domov Bystré, o.p.s., dotace poskytnuta ve výši 60.000,- Kč na úhradu nákladů na pohonné hmoty na základě žádosti ze dne 24. 5. 2017. Vyúčtování dotace do 10. 12. 2017. Schváleno v ZO dne 4. 8. 2017. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce od 16. 8. 2017.
- Vyúčtováno dne 8. 11. 2017, čerpáno v plné výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- investiční dotace PK v rámci POV na akci "Rekonstrukce střechy hasičské zbrojnice č.p. 429" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/17/22421 ze dne 6. 6. 2017 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2017, max. však ve výši 110.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2017, vyúčtováno 27. 11. 2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 13. 8. 2016.

- 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 19.749,- Kč. Předběžné vyúčtování dotace ze dne 6. 12. 2017, čerpáno 20.294,- Kč, k doplacení 545,- Kč.

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

- kupní smlouva ze dne 17. 8. 2017 na prodej pozemku - orná půda par.č. 762/90 o výměře 80 m² v k.ú. Rohozná za kupní cenu ve výši 2000,- Kč, záměr schválen 5. 5. 2017, zveřejněn na úřední desce ve dnech 16. 5. - 16. 6. 2017, kupní smlouva

schválena ZO dne 4. 8. 2017, právní účinky vkladu vznikly dne 18. 8. 2017, vyřazeno dokladem č. 200087 ze dne 18. 8. 2017 v účetní výši účetním zápisem 554/031

- kupní smlouva ze dne 16. 11. 2017 na prodej pozemku orná půda par.č. 762/105 o výměře 1289 m² v k.ú. Rohozná za kupní cenu ve výši 77 340,- Kč, záměr schválen 20. 2. 2015, zveřejněn na úřední desce ve dnech 27. 2. - 27. 3. 2015, kupní smlouva schválena ZO dne 3. 11. 2017, právní účinky vkladu vznikly dne 22. 11. 2017, vyřazeno dokladem č. 200130 ze dne 22. 11. 2017 v účetní výši účetním zápisem 554/031
- kupní smlouva ze dne 16. 11. 2017 na nákup pozemku ostatní plocha par.č. 431/4 o výměře 1680 m² v k.ú. Rohozná za kupní cenu ve výši 33 600,- Kč, kupní smlouva schválena ZO dne 3. 11. 2017, právní účinky vkladu vznikly dne 22. 11. 2017, zařazeno dokladem č. 200133 ze dne 22. 11. 2017 ve výši účetním zápisem 031/042

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k přečtenování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou
- Směrnice o inventarizaci majetku
- Směrnice o finanční kontrole dle 320/2001 Sb.,
- směrnice pro tvorbu a používání opravných položek
- Směrnice k podrozvahové evidenci
- Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů včetně dohadných položek
- Směrnice pro vedení účetnictví
- Směrnice o odepisování majetku
- Směrnice pro schvalování účetní závěrky
- Odepisový plán

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z kontroly hospodaření MŠ Rohozná ze dne 5. 9. 2017 - kontrola proběhla za období od 22. 9. 2016 do 5. 9. 2017 na základě pověření pro členy kontrolní skupiny č. 1 - 3 - kontrola výsledku hospodaření za r. 2016, účtování na běžných účtech, vedení pokladen, zpracování výkazů, vedení stravování a hospodaření s příspěvkem zřizovatele - nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11. 11. 2016, 17. 2. 2017, 17. 3. 2017, 5. 5. 2017, 4. 8. 2017, 3. 11. 2017

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Směrnice k tvorbě a čerpání sociálního fondu ze dne 1.1.2014
- Nebyl zřízen samostatný účet.
- Tvorba zůstatkem z předcházejícího roku a ve výši 2% z ročního objemu hrubých mezd.
- Možné čerpání na stravování, kulturní, tělovýchovnou a sportovní činnost, zájezdy, ošacení, dary, masáže, sauny, kadeřník, aj.

Daň z příjmu právnických osob

- DPPO za rok 2016
- Výsledná daň byla v nulové výši.

Finanční výbor

- zápis ze dne 16. 1. 2017 - rozpočtová opatření, rozpočet na rok 2017, nákupy a prodej pozemků
- zápis ze dne 26. 4. 2017 - závěrečný účet obce, rozpočtová opatření, nákup a prodej pozemků, kalkulace vody
- zápis ze dne 26. 7. 2017 - rozpočtová opatření, smlouva o dílo, plnění rozpočtu
- zápis ze dne 23. 10. 2017 - rozpočtová opatření, rozpočtové provizorium, úprava směrnic, nákupy a prodej pozemků

Kontrolní výbor

- zápis ze dne 10. 7. 2017 - kontrola vyvěšování na úřední desce, kontrola plnění usnesení, kontrola placení poplatků
- zápis ze dne 18. 12. 2017 - kontrola placení poplatků, kontrola pokladny, plnění rozpočtu

Obecně závazné vyhlášky

- č. 2/2015, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- č. 2/2012, o místním poplatku ze psů

Střednědobý výhled rozpočtu MŠ

- sestaven na r. 2019 - 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 11. 2017

Účetní závěrka za r. 2016

- za obec i MŠ Rohozná schválena usnesením ZO ze dne 5. 5. 2017
- Protokoly o schválení účetní závěrky byly vyhotoveny.