



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

**obce Sloupnice**

**IČ: 00038130**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

dne 15. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání  
dne 25. dubna 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 16.8.2017 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 15.11.2017**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.4.2018**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Bc. Věra Loužilová
  - Miroslava Pleskotová

**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: Josef Škeřík - starosta obce**  
**Hana Mikulecká - 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 25.4.2018

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky 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 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 předchozím roce**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce**

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 ..... 1,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,48 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 7,79 %

**D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**


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

**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**


Sloupnice dne 25. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


Eva Baťková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Bc. Věra Loužilová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Miroslava Pleskotová  
.....  
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 7 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 obce Sloupnice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce pan Josef Škeřík

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

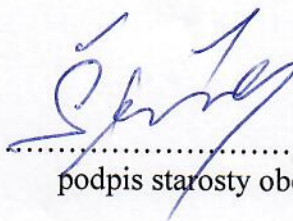
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

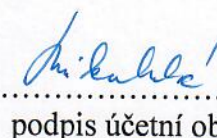
Josef Škeřík

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Hana Mikulecká

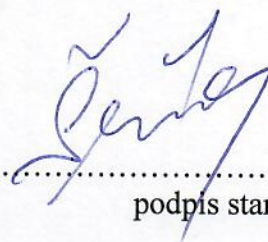
.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

Převzal:

Josef Škeřík

.....  
starosta obce



**OBEC  
SLOUPNICE**

.....565 53.....  
podpis starosty obce

## **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 a internetových stránkách obce od 20. 1. 2017 do 14. 2. 2017

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- Schváleny na zasedání ZO dne 12. 12. 2016 - výdaje obce do schválení rozpočtu na rok 2017 se budou měsíčně řídit 1/12 výdajů schváleného rozpočtu roku 2016.

### **Rozpočtová opatření**

- RO č. 1 schváleno ZO dne 18. 4. 2017, usnesením č. 218/17/Z, zveřejněno 10. 5. 2017
- RO č. 2 schváleno ZO dne 28. 6. 2017, usnesením č. 231/17/Z, zveřejněno 3. 7. 2017
- RO č. 3 schváleno ZO dne 27. 9. 2017, usnesením č. 251/17/Z, zveřejněno 6. 10. 2017
- RO č. 4 schválilo ZO dne 19.12.2017, usnesením č. 266/17/Z, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.12.2017
- RO č. 5 schválilo ZO dne 16.4.2018 usnesením č. 299/18/Z
- Rozpočtová opatření zanesena do výkazu Fin 2 -12 M ve schválené výši.

### **Rozpočtový výhled**

- Na období 2016 - 2019, schválen ZO dne 29. 6. 2016 usnesením č. 150/16/Z a zveřejněn 23. 3. 2017

### **Schválený rozpočet**

- Schváleno ZO dne 14. 2. 2017 jako schodkový v příjmové části ve výši 29 864 000 Kč, ve výdajové části ve výši 47 493 000 Kč, financování - dlouhodobý přijaté půjčené prostředky 15 mil. Kč, splátky 606 tis. Kč, bankovní účty 3 235 tis. Kč - celkem 17 629 000 Kč.
- Závazným ukazatelem obce jsou příjmy celkem a výdaje celkem.
- Rozpočet zanesen do výkazu FIN 2 - 12 M ve schválené výši.
- Schválený rozpočet zveřejněn 15. 2. 2017.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Schváleny ZO dne 14. 2. 2017 a oznámeny MŠ, ZŠ a Domu seniorů Sloupnice dne 15. 2. 2017.
- Závazný ukazatel pro MŠ ve výši 500 000 Kč, závazný ukazatel pro ZŠ ve výši 1 300 000 Kč a 320 000 Kč na provoz a platy školní jídelny a závazný ukazatel pro Domov pro seniory ve výši 2 000 000 Kč.
- Provedena kontrola zavedení na položku 5331 – § 3111 MŠ, § 3113 ZŠ a § 4357 Domov pro seniory ve výkazu FIN 2- 12 M. K 31.12.2017 byly závazné ukazatele rozpočtu - vztah k příspěvkové organizaci - dodrženy.

### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 31. 3. 2017 do 18. 4. 2017, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 a schválen usnesením ZO ze dne 18. 4. 2017, usnesením č. 223/17/Z bez výhrad
- Schválený zveřejněn od 18. 4. 2017

### **Bankovní výpis**

- vedený u KB, a.s. č.ú. 107-9329611/0100 ve výši zůstatku 303 126,96 Kč k 30.9.2017
- vedený u KB, a.s. č.ú. 27-4973670287/0100 ve výši zůstatku 650 512,25 Kč k 30.9.2017

- výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha k 30.9.2017 - účet 236 ve výši 953 639,21 Kč
- vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-9218591/0710 ve výši zůstatku 557 501,09 Kč k 30.9.2017
- vedený u KB, a.s. č.ú. 9329611/0100 ve výši zůstatku 17 655 346,14 Kč k 30.9.2017
- výše uvedené stavy BV byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha k 30.9.2017 - účet 231 ve výši 18 212 847,23 Kč
- kontrola účtování na výše uvedených BV za období 9/2017

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Uzavřena dne 1. 12. 2006 - hotovost

#### **Evidence poplatků**

- na místní poplatek za odpady a ze psů vedena tabulkově ručně

#### **Faktura**

- vydané za období 9-10/2017 v číselné řadě 3048-3061
- přijaté za období 4/2017 v číselné řadě 5200 - 5160

#### **Hlavní kniha**

- Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31.12.2017 z programu Ginis Express

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

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 1.12.2017 včetně jmenování členů inventurních komisí a jejich podpisových vzorů
- Prezenční listina ze školení inventarizačních komisí ze dne 19.12.2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 2.2.2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2017

#### **Kniha došlých faktur**

- na rok 2017 vedena v účetním programu

#### **Kniha odeslaných faktur**

- na roky 2017 v účetním programu

#### **Mzdová agenda**

- Vedena v programu GINIS
- Doložena rekapitulace mezd 9/2017
- Zaučtováno dokladem č. 657 dne 30. 9. 2017

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- O odměnách neuvolněným členům ZO bylo rozhodnuto na zasedání ZO dne 12. 12. 2016, usnesením č. 199/16/Z.
- Odměna uvolněného starosty obce byla stanovena v souladu s nař. vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
- Odměna starosty, místostarosty a členů rady, komise a předsedů výborů ověřena na rekapitulaci mezd za období 09/2017, dále na mzdové listy zastupitelů za rok 2017.
- počet obyvatel k 1. 1. 2017: dle sdělení obce 1 694
- počet zastupitelů: 15

#### **Pokladní doklad**

- Pokladní doklady vedeny v programu GINIS - předloženy včetně zaučtování
- Příjmové a výdajové pokladní doklady vedeny v jedné číselné řadě. Prověřeny doklady č. 773 - 1080 za období 07 - 09/2017, 12/2017

#### **Pokladní kniha (deník)**

- Za hlavní činnost za období 08 - 09/2017, 12/2017
- Zůstatek pokladní hotovosti ve výši 76 436 Kč uvedený v pokladní knize ověřen a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2017.



### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

### **Rozvaha**

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- č. 617 ze dne 31.3.2017 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek za odpady ve výši 864 600,00 Kč a č. 616 ze dne 31.3.2017 ze psů ve výši 22 000,00 Kč účetním zápisem 315/606

### **Účtový rozvrh**

- na roky 2017 v účetním programu

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2017, k 31.12.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Za ZŠ, MŠ a Domov pro seniory sestavená k 30. 9. 2017, k 31.12.2017

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Za ZŠ, MŠ a Domov pro seniory sestavený k 30. 9. 2017, k 31.12.2017

### **Dohody o pracovní činnosti**

- Uzavřená dne 1. 4. 2011 - úprava a servis webových stránek

### **Dohody o provedení práce**

- Uzavřená dne 1. 9. 2017 - práce v lesním hospodářství
- Uzavřená dne 10. 7. 2017 - práce na veřejné zeleni

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouvy ze dne 31. 3. 2017, platový výměr ze dne 31. 3. 2017 - řidič a dělník na úklid a údržbu veřejné zeleně...

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31.10.2017 z rozpočtových prostředků obce pro Sportovní klub Sloupnice ve výši 106 000,00 Kč na regeneraci fotbalového hřiště
- doložka o schválení - ZO schválilo dne 14.2.2017 v rámci schváleného rozpočtu
- zveřejnění smlouvy způsobem umožňující dálkový přístup dne 1.11.2017
- 
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1.11.2017 z rozpočtových prostředků obce pro SDH Horní Sloupnice ve výši 10 000,00 Kč na činnost
- doložka o schválení - ZO schválilo usnesením č. 240/17/Z ze dne 28.6.2017
- 
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19.9.2017 z rozpočtových prostředků obce pro SK Sloupnice ve výši 25 000,00 Kč na činnost
- doložka o schválení - schválilo ZO usnesením č. 240/17/Z ze dne 28.6.2017
- 
- dotace jsou poskytovány až na základě předloženého výdaje na činnost , není tedy účtováno zálohově přes účet 373, ale přímo do nákladů na účet 572

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- smlouva ze dne 21.6.2017 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/17/22427 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na investiční akci "Herní prvky na dětské hřiště" ve výši 100 000,00 Kč (ve výši 50% ze skutečných nákladů), příjem dotace byl zaúčtován na položku 4222 včetně úpravy rozpočtu, termín použití a vyúčtování do 31.12.2017, celkové náklady ve výši 202 340,00 Kč,

kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků (kontrola faktur včetně úhrady dle BV), dodržen procentní podíl (podíl obce 50,58%, podíl dotace 49,42%)

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- UZ 98071 Neinvestiční účelové dotace na volby do Parlamentu ČR Kč 39.498,00
- KrÚ - Smlouva o poskytnutí účelové dotace sboru dobrovolných hasičů - investiční dotace "pořízení elektrického navijáku s příslušenstvím" Kč 15.000,00

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

- kupní smlouva ze dne 24.5.2017 na nákup pozemku par.č. 4780/5 - ostatní plocha o výměře 80m<sup>2</sup>, par.č. 4780/6 - ostatní plocha o výměře 49m<sup>2</sup>, par.č. 4780/7 ostatní plocha o výměře 130m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši 25 770,00 Kč
- doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn ve dnech 28.3. - 18.4.2017, ZO schválilo dne 18.4.2017
- právní účinky vkladu vznikly dne 29.5.2017
- zařazeno dokladem č. 637 ze dne 29.5. 2017 účetním zápisem ve výši kupní ceny a správního poplatku za vklad do katastru nemovitostí
- 
- kupní smlouva ze dne 3.4.2017 na prodej pozemku par.č. 2739 trvalý travní porost o výměře 1475 m<sup>2</sup> za kupní cenu 295 000,00 Kč bez DPH
- doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn ve dnech 23.1. - 14.2.2017, ZO schválilo dne 14.2.2017
- právní účinky vkladu vznikly dne 24.4.2017
- bylo vyřazeno dokladem č. 631 ze dne 24.4.2017 ve výši 29 500,00 Kč účetním 554/031

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů, účinnost od 1. 1. 2017
- Inventarizace majetku a závazků, účinnost od 1. 12. 2012
- Směrnice k finanční kontrole, účinnost od 1. 1. 2014
- Směrnice pro schvalování účetní závěrky, účinnost od 1. 1. 2014
- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji, účinnost od 4. 9. 2013
- Odpisový plán, účinnost od 4. 9. 2013
- Evidence, účtování a odepisování majetku, účinnost od 4. 9. 2013
- Směrnice k podrozvahovým účtům, účinnost od 1. 1. 2016
- Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek, účinnost od 1. 12. 2012
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů a dohadné položky v účetnictví, účinnost od 1. 7. 2017
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů, účinnost od 1. 7. 2017 - včetně platných podpisových vzorů k finanční kontrole

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- protokol o výsledku finanční kontroly v MŠ ze dne 14.2.2017

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- Ze dne 18. 1. 2017, 8. 2. 2017, 13. 3. 2017, 5. 4. 2017, 3. 5. 2017, 24. 5. 2017, 12. 6. 2017, 10. 7. 2017, 14. 8. 2017, 31. 8. 2017, 25. 9. 2017, 18. 10. 2017, 14,11.2017, 27.11.2017, 11.12.2017

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

- Ze dne 12. 12. 2016, 14. 2. 2017, 18. 4. 2017, 28. 6. 2017, 27. 9. 2017, 19.12.2017

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- směrnice k tvorbě a použití sociálního fondu ze dne 31.12.2013
- tvorba ve výši 4% z ročního objemu na platy a náhrady platů a odměny za pracovní pohotovost

- sociální fond je veden na samostatném účtu - 236
- použití fondu v souladu

#### **Obecně závazné vyhlášky**

- OZV č. 1/2015 na místní poplatek za odpady
- OZV č. 1/2012 na místní poplatky ze psů, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek ze vstupného
- dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340), ze psů (1341), poplatek ze vstupného (1344)

#### **Přiznání k dani z příjmu právnických osob**

- za rok 2016
- obci vznikla daňová povinnost ve výši 257 830,00 Kč
- kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365, dle výkazu rozvaha a výkazu zisku a ztráty - účet 384/591

#### **Účetní závěrka r. 2016**

- Účetní závěrka k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace ZŠ, MŠ a Domov pro Seniory Sloupnice schválena ZO dne 18. 4. 2017, usnesením č. 222/17/Z. Domov pro seniory hospodařil se ztrátou ve výši 1 442,85 Kč, kterou uhradí z rezervního fondu, MŠ Sloupnice vykázala hospodářský výsledek 69 231,19 Kč, převeden do rezervního fondu ve výši 55 385,91 a do fondu odměn ve výši 13 846 Kč, ZŠ Sloupnice hospodařila s nulovým výsledkem
- Účetní závěrka k 31. 12. 2016 obce Sloupnice schválena ZO dne 18. 4. 2017, usnesením č. 223/17/Z
- Předložen protokol o schválení účetní závěrky

#### **Zápisy z činnosti finančního výboru**

- ze dne 16.1.2017 - rozpočtové změny, návrh rozpočtu na rok 2017, inventarizace majetku
- ze dne 12.4.2017 - hospodaření obce, závěrečný účet, HV příspěvkových organizací, rozpočtové změny
- ze dne 26.6.2017 - rozpočtové změny, hospodaření obce
- ze dne 25.9.2017 - rozpočtové změny, výsledky hospodaření
- ze dne 29.12.2017 - příprava inventarizace, návrh rozpočtu na rok 2018, střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019-2020

#### **Zápisy z činnosti kontrolního výboru**

- ze dne 20.2. 017, , 30.5.2017, 26.6.2017, 30.6.2017, 25.7.2017, 3.7.2017, 26.6.2017, 11.8.2017 - kontrola výběrového řízení, předání díla, kontrola uložení ve sběrném dvoře
- protokol o výsledku předběžné veřejnosprávní finanční kontroly ze dne 15.9.2017 ve věci poskytnutí příspěvků a dotací dle podaných žádostí - např. Sokol Sloupnice, Sportovní klub, SDH a další spolky
- ze dne 14.12.2017 - provedení a průběh inventarizace
- ze dne 19.12.2017 - kontrola pokladní hotovosti