KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava

Elektronický podpis - 9.5.2018
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Miroslava Šlégrová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 19.6.2018

Čj.: MSK 69110/2018
Sp. zn.: KON/18022/2017/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlubočec, IČ 00635430 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 26. 6. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	620/03/2017	2569
Ing. Eva Samková	kontrolor	617/03/2017	2491

dne 25. 4. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl obecní úřad Hlubočec.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:
- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 13. 9. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:
- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 25. 4. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:
- Tvarůžka Jan, starosta
- Drahomír Sonnek, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané ve dnech 25. 9. 2017 a 12. 12. 2017 kontrolní skupinou ve složení:
- Ing. Miroslava Šlégrová
- Ing. Irena Skalická
- Ing. Eva Samková

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek") bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **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 (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **zákon č. 25/2017 Sb.,** o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
21. **zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
22. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
23. **vnitřní předpisy územního celku.**

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsd
www.msk.cz

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zjištěny:

A.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

- **účetnictví vedené územním celkem**

A.1.1

Účetní doklady č. 17-007-00094 - 17-007-00170 ze dne 31. 12. 2017 nebyly opatřeny popisem účetního případu a podpisovými záznamy (osoba odpovědná za účetní případ a osoba odpovědná za zaúčtování).

Zjištěný stav není v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb.

A.1.2

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zjištěno, že obec neprovedla inventarizaci majetku a závazků. Součástí účetní závěrky obce za rok 2016 předložené zastupitelstvu obce k projednání a schválení tedy nebyla inventarizační zpráva, účetní závěrka schválená zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2017 usnesením č. 54/17 nebyla úplná ve smyslu vyhlášky č. 220/2013 Sb.

Zjištěný stav není v souladu s ustanovením § 5 písm. d) vyhlášky č. 220/2013 Sb.

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsd
www.msk.cz

- **plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

A.1.3
Z výše uvedených zjištění vyplývá, že vnitřní kontrolní systém není nastaven dostatečně tak, aby zachytil a minimalizoval provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající zejména v souvislosti příjmem a výdejem finančních prostředků, průkazným účetním zpracováním jednotlivých operací na základě schválených podkladů.
Zjištěný stav není v souladu s § 25 zákona č. 320/2001 Sb.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny nedostatky. K odstranění zjištěných nedostatků územní celek přijal opatření k nápravě a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 11. 7. 2017.

Opatření přijatá k těmto nedostatkům byla splněna:
- obec nesprávně účtovala o pokladních operacích (ověřením výkazu FIN 2-12 M a rozvahy – zůstatku účtu 261 – Pokladna k 31. 10. 2017 bylo zjištěno, že zůstatky souhlasí),
- obec neuzavřela veřejnoprávní smlouvy, žádosti o dotace neměly předepsané náležitosti (obec přijala systémové opatření - k 30. 10. 2017 nebyla poskytována žádná veřejná finanční podpora),
- obec ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nezaslala písemnou zprávu o splnění (písemná informace o splnění přijatých opatření byla zaslána dne 30. 11. 2017).
- obec neprovedla inventarizaci veškerého majetku a závazků (inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 byla provedena).

Opatření přijatá k těmto nedostatkům nebyla splněna:
- součástí účetní závěrky obce za rok 2015 nebyla inventarizační zpráva, **viz bod A.1.2,**
- účetní doklady neobsahovaly předepsané náležitosti (podpisy oprávněných osob, popis účetního případu), **viz bod A.1.1.**

B.2 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2017 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.
- obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí - kupní smlouvy dne 24. 7., 23. 7. a 30. 8. 2017 na prodej a směnu pozemků - převod pozemků byl doúčtován účetními doklad č. 17-007-00110, č. 17-007-00111 a č. 17-007-00112 ze dne 31. 12. 2017. Dále bylo opatření ověřeno na kupní smlouvě ze dne 25. 10. 2017, pozemek byl zaúčtován do majetku účetním dokladem č. 17-007-00172 ze dne 24. 11. 2017,
- obec nezaúčtovala a nezavedla pořízený malotraktor X20 do majetku obce (traktor včetně příslušenství doúčtován účetním dokladem č. 17-007-00105 a 17-007-00106 ze dne 31. 12. 2017, inv. č. 2017/18 a 2017/19),
- obec nesprávně účtovala o oplocení kolem hřiště (jednalo se o opravu, účtování opraveno účetním dokladem č. 17-007-00095 ze dne 31. 12. 2017),

- obec nesprávně účtovala o směnné smlouvě ze dne 30. 8. 2017 (nesprávné účtování opraveno účetním dokladem č. 17-007-00114 ze dne 31. 12. 2017 – předpis pohledávky a závazku, vyúčtování účtu 042, vyřazení a zařazení do majetku),
- obec zakoupila komponenty na sestavení 2 ks počítačů, počítače byly zavedeny do majetku v nesprávné výši (pořizovací cena byla opravena účetním dokladem č 17-007-00104 ze dne 31. 12. 2017),
- porovnáním obratů účtů 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku k 31. 10. 2017 byl zjištěn rozdíl ve výši Kč 13.928,-- (dle předložených výkazů k 31. 12. 2017 zůstatky uvedených účtů souhlasily),
- majetek pořízený obcí nebyl zaevidován a nebyl označen inventárním číslem (k datu přezkoumání hospodaření byla evidence majetku doplněna, majetek byl označen inventárním číslem, např. počítače – inv. č. 2017/16 a 17, bojler – inv. č. 2017/15, kávovar – inv. č. 2017/1),

Přijatá opatření byla splněna.

- součástí účetní závěrky obce za rok 2016 nebyla inventarizační zpráva, **viz bod A.1.2,**
- účetní doklady neobsahovaly předepsané náležitosti (podpisy oprávněných osob, popis účetního případu), **viz bod A.1.1,**
- vnitřní kontrolní systém není nastaven dostatečně tak, aby zachytil a minimalizoval provozní, finanční, právní a jiná rizika, **viz bod A.1.3.**

Přijatá opatření nebyla splněna.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)**
- účetní doklady neobsahovaly předepsané náležitosti,
- součástí účetní závěrky obce nebyla inventarizační zpráva.

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny chyby a nedostatky spočívající v:**
- **C5 - neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky**

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

tel. 595 622 222
fax 595 622 126
ID DS 8x6bxsd
www.msk.cz

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)** **1,82 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)** **6,94 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku** **0,00 %**

C.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **0 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v přezkoumávaném období obec:

- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsd

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eva Samková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

rozpočet

- rozpočtový výhled na roky 2018 – 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016, usnesení č. 41/16,
- návrh rozpočtu obce zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 12. do 19. 12. 2016,
- rozpočet obce na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2017, usnesení č. 40/16 a zveřejněný na internetových stránkách obce v sekci schválený rozpočet,
- rozpočtové opatření schválené zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2017, usnesením č. 75/2017, zveřejněné na internetových stránkách obce v sekci rozpočtové opatření dne 20. 11. 2017,
- rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2017, usnesení č. 20/17 a dne 29. 6. 2017, usnesení č. 55/17, zveřejněná na internetových stránkách obce v sekci rozpočtová opatření,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce od 14. 6. do 29. 6. 2017,
- závěrečný účet obce na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2017, usnesení č. 53/17, a to s výhradou, závěrečný účet obce zveřejněný na internetových stránkách obce v sekci schválený závěrečný účet,
- rozpočtové opatření č. 4/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017 usnesením č. 78/2017, schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017 usnesením č. 80/2017 zveřejněný na internetových stránkách obce,

účetnictví

- obraty účtu 031 - Pozemky k 31. 10. 2017 (fotokopie),
- ohřívač vody (účetní doklad č. 17-001-00051 ze dne 13. 3. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 17-801.00202 ze dne 21. 3. 2017 – platba), kávovar (účetní doklad č. 17-001-00001 ze dne 3. 1. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 17-801-00071 ze dne 25. 1. 2017 – platba), bojler (účetní doklad č. 17-001-00105 ze dne 28. 5. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 17-801-00430 ze dne 1. 6. 2017 - platba),

tel: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bcsd
www.msk.cz

- obraty účtů 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek, 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 10. 2017 (fotokopie),
- účetní doklad č. 17-001-00115 ze dne 10. 4. 2017, č. 17-001-00079 ze dne 10. 4. 2017, č. 17-001-00044 ze dne 8. 3. 2017 - zaúčtování faktur za oplocení hřiště (fotokopie),
- účetní doklady č. 17-801-00328 ze dne 27. 4. 2017 a č. 17-700-00175 ze dne 27. 4. 2017 - zaúčtování přijatých záloh na směnu pozemků (fotokopie),
- obraty účtů 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku k 31. 10. 2017 (fotokopie),
- účetní doklady č. 17-001-138 a č. 17-001-00137 ze dne 18. 5. 2017 - zaúčtování faktur, týkajících se pořízení malotraktoru, rozhodnutí Magistrátu města Opava ze dne 7. 6. 2017 - povolení ke zvláštnímu užívání silnic samojízdnými pracovními stroji čj. MMOP 81096/2017,
- účetní doklad č. 17-001-115 ze dne 10. 4. 2017 - zaúčtování faktury za pořízení oplocení hřiště (fotokopie),
- účetní doklad č. 17-001-00094 ze dne 5. 5. 2017 - dodávka komponentů na sestavení 2 počítačů (fotokopie),
- dohoda o provedení práce na sestavení počítačů ze dne 1. 6. 2017 (fotokopie),
- vazba konečného zůstatku účtu 261 – Pokladna, výkazu FIN 2–12 M (paragraf 6171, položka 5182) a zůstatku v pokladní knize k 31. 8. 2017,
- vazba zůstatků účtů 681 a 682, 684, 686 a 688 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 8. 2017 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
- účetní závěrka obce za rok 2016 schválená usnesením č. 54/17 zastupitelstva obce ze dne 29. 6. 2017,
- výpisy obratů účtů 021 - Stavby, 022 - samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky k 31. 12. 2017,
- evidence majetku obce - tablet – inv. č. 2017/20 (účetní doklad č. 17-001-00247 ze dne 3. 11. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 17-700-00426 ze dne 6. 11. 2017 - platba), žaluzie – inv. č. 2017/24 (účetní doklad č. 17-001-00266 ze dne 6. 12. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 17-801-00291 ze dne 14. 12. 2017 - platba), rotační čerpadlo – inv. č. 2017/25 (účetní doklad č. 17-001-00259 ze dne 12. 12. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 17-700-00486 ze dne 12. 12. 2017 – platba), přilba – inv. č. 2017/26 (účetní doklad č. 17-001-00267 ze dne 15. 12. 2017 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 17-801-00863 ze dne 28. 11. 2017 - platba),
- seznam identifikátorů,
- plán inventur na rok 2017 vydaný starostou obce dne 18. 12. 2017,
- jmenování komisí ze dne 19. 12. 2017,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017,
- účetní doklady č. 17-007-00094 - 17-007-00170 ze dne 31. 12. 2017 (fotokopie),
- vazba zůstatků účtů 681 a 682, 684, 686 a 688 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, právnických osob, z daně z přidané hodnoty, ze sdílených majetkových daní a z ostatních sdílených daní a poplatků v návaznosti na údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2017 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),

odměňování

- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období leden - srpen 2017,
- zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 11. 2014 bodem 6 odměny členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období září - prosinec 2017,

tel: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsd
www.msk.cz

účetní a finanční výkazy

- výkaz FIN 2-12 M k 31. 10. 2017,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 8. 2017,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2017,
- rozvaha k 31. 8. 2017,
- obratová rozvaha k 31. 10. 2017,
- rozvaha k 31. 12. 2017,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2017,
- obratová rozvaha k 31. 12. 2017,

smlouvy týkající se nemovitého majetku

- kupní smlouva na koupi pozemku p.č. 536/2 v k.ú. Hlubočec ze dne 24. 7. 2017, koupě pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2017, usnesení č. 47/2017, účetní doklad č. 17-801-00199 ze dne 21. 3. 2017 - platba, návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 24. 7. 2017 (fotokopie),
- kupní smlouva na koupi pozemku p.č. 527 v k.ú. Hlubočec ze dne 23. 7. 2017, koupě pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2017, usnesení č. 47/2017, účetní doklad č. 17-801-00284 ze dne 10. 4. 2017 – platba, návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 24. 7. 2017 (fotokopie),
- směnná smlouva na směnu pozemku obce p.č. 1518/26 za pozemky p.č. 84/4 a 1614 v k.ú. Hlubočec ze dne 30. 8. 2017, záměr prodeje zveřejněn od 17. 7. do 1. 8. 2017, směna pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 3. 8. 2017, usnesení č. 59/17, účetní doklad č. 17-700-00175 ze dne 27. 4. 2017 - platba, návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 6. 9. 2017 (fotokopie),
- smlouva o zřízení věcného břemene s fyzickou osobou (oprávněný) na pozemky p.č. 1518/1 a 1513/1 v k.ú. Hlubočec na přípojku pitné vody ze dne 1. 3. 2017, účetní doklad č. 17-007-00016 ze dne 1. 3. 2014,
- kupní smlouva na koupi pozemků p.č. 501/2 a 525/2 v k.ú. Hlubočec ze dne 25. 10. 2017, koupě pozemků schválená zastupitelstvem obce dne 3. 8. 2017, usnesení č. 61/17 a 62/17, dodatek ze dne 19. 12. 2017 ke smlouvě – prodloužení termínu splatnosti, účetní doklad č. 17-003-00042 ze dne 3. 11. 2017 – předpis závazku, č. 17-007-00172 ze dne 24. 11. 2017 – zařazení do majetku,

ostatní smlouvy

- darovací smlouva s Klubem historických vozidel Hlubočec ze dne 11. 5. 2017 na Kč 5.000,--, schváleno starostou obce, žádost ze dne 20. 10. 2016, účetní doklad č. 17-700-00190 ze dne 11. 5. 2017 - platba a č. 17-007-00077 ze dne 30. 11. 2017 - oprava účtování,
- darovací smlouvy na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce uzavřené dne 21. 11. 2017 se Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska (dar ve výši Kč 8.000,--, schváleno starostou obce, účetní doklad č. 17-801-00900 ze dne 6. 12. 2017 - převod finančního daru na bankovní účet příjemce) a dne 27. 12. 2017 se spolkem Junák - Český skaut (dar ve výši Kč 5.000,--, schváleno starostou obce, výdajový pokladní doklad č. 17-700-00505 ze dne 27. 12. 2017), účetní doklad č. 17-007-00125 ze dne 31. 12. 2017 - proúčtování na nákladový účet 572 - náklady na transfery,
- předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do poslanecké sněmovny ze dne 6. 12. 2017 včetně účetních dokladů, vratka nespotřebované části dotace ve výši Kč 14.664,-- odepsána z bankovního účtu obce dne 7. 2. 2018,

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsd