



Čj.: MSK 53619/2018  
Sp. zn.: KON/6749/2017/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová  
Telefon: 595 622 307  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dvorce, IČ 00295973 za rok 2017**

Na základě písemné žádosti ze dne 22. 2. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	619/03/2017	2934
Ing. Irena Skalická	kontrolor	621/03/2017	2386

dne 28. 3. 2018 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Dvorce.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 3. 11. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 28. 3. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Jan Božovský, starosta
- Bc. Dana Orgoníková, 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 dne 13. 11. 2017 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Eliška Švaňová
- Ing. Radka Smyčková Adamusová



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



**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.**

**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 rozpočtové 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.**

**B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.**

## C. Závěr

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

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

### 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.

### C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- |   |         |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 365.000,00) | 6,23 %  |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 9.753.548,63)     | 8,87 %  |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku  | 24,08 % |

### C.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- |  |      |
|--|------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 26 % |
|--|------|

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 zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

**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.**

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

<b>Zprávu zpracovaly a sepsaly:</b>	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Irena Skalická, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

### **Seznam předložených dokumentů:**

#### **rozpočet**

- rozpočtová opatření č. 1/2017 - 5/2017 schválená starostou dne 9. 3., 5. 5., 12. 6., 25. 7. a 25. 9. 2017,
- schválená rozpočtová opatření č. 1/2017 - 5/2017 byla zveřejněna na internetových stránkách dne 7. 4., 31. 5., 11. 7., 16. 8. a 12. 10. 2017,
- usnesení zastupitelstva obce č. 20/214 ze dne 4. 11. 2014 - pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření v plném rozsahu,
- rozpočtový výhled obce na období 2016 - 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce,
- rozpočet obce na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2016, návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 27. 11. do 14. 12. 2016, schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách dne 31. 12. 2016,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 6. 2017 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2016, a to bez výhrad, návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 24. 5. 2017 do 15. 6. 2017, schválený závěrečný účet obce za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22. 6. 2017,
- oznámení o místě zveřejnění rozpočtu obce na rok 2017, rozpočtového výhledu na období 2016 - 2020, rozpočtových opatření obce a schváleného závěrečného účtu za rok 2016 v elektronické podobě a místě, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby,
- rozpočtové opatření č. 6/2017 schválené starostou obce dne 21. 12. 2017,
- schválené rozpočtové opatření č. 6/2017 bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 19. 1. 2017,
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2017 usnesením č. 382/2017, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2017, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 24. 11. do 13. 12. 2017,

#### **účetní a finanční výkazy**

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2017 v Kč,

- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2017 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,

## účetnictví

- účetní doklad č. 1706-000151 ze dne 15. 6. 2017, pořízena banner vlajka, inv. č. 1B/131,
- účetní doklad č. 1707-000116 ze dne 25. 7. 2017, pořízena STA na byt. domě, inv. č. 9A-V/4,
- hlavní kniha analytická k 31. 10. 2017,
- účetní doklad č. 17-701-00802 ze dne 25. 9. 2017, pořízena štípačka na dřevo HECHT 6061, inv. č. 5B/131,
- účetní doklad č. 1704-000284 ze dne 27. 4. 2017, pořízen Patriot plus kabát (2 ks) a Patriot plus kalhoty (2 ks), inv. č. 5B/126 - inv. č. 5B/129,
- účetní doklad č. 1705-000108 ze dne 5. 5. 2017, pořízen NB ACER Extensa 15, inv. č. 5B/130,
- 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. 10. 2017 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),
- pohyby účtů za období 1-10/2017: 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek,
- účetní doklad č. 17-001-00417 ze dne 22. 12. 2017, pořízena sekačka na trávu PARK PRO 540 IX, inv. č. 9A-IV/7,
- účetní doklad č. 17-001-00315 ze dne 2. 11. 2017, pořízeny světelný anděl 122 cm, ledově bílý, inv. č. 1B/140,
- účetní doklad č. 17-701-00971 ze dne 29. 11. 2017, pořízeno topidlo zahradní Pyram na plyn, inv. č. 9B/91,
- účetní doklad č. 17-001-00370 ze dne 7. 12. 2017, pořízen rozmetač soli KRH-06 (Olympus Turbo), inv. č. 9B/93,
- výpisy obrátů účtů: 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky, vše k datu 31. 12. 2017,
- účetní doklady č. 17-001-00389 až č. 17-001-00416 za období 12/2017 (předpisné doklady včetně úhrad),
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2017,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (příkaz č. 1/2017 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017, plán inventur na rok 2017, směrnice o inventarizaci, zápis o instruktáži členů inventarizačních komisí, seznam inventarizačních identifikátorů, inventurní soupisy, inventarizační zpráva),
- účetní doklady č. 17-701-00980 až č. 17-701-01036 za období 12/2017 (pokladní doklady),
- pokladní deník za období 12/2017,
- 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. 12. 2017 (sloupec 3 - výsledek od počátku roku),

**zřizované organizace**

- oznámení o stanovení příspěvku na provoz zaslané dne 15. 12. 2016 příspěvkové organizaci TURISTCENTRUM Dvorce,
- oznámení o stanovení příspěvku na provoz zaslané dne 15. 12. 2016 příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Dvorce, okres Bruntál,
- usnesení zastupitelstva obce č. 324/2017 ze dne 15. 6. 2017 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace TURISTCENTRUM Dvorce za rok 2016,
- usnesení zastupitelstva obce č. 320/2017 ze dne 15. 6. 2017 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Dvorce, okres Bruntál za rok 2016,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkové organizace TURISTCENTRUM Dvorce, příspěvková organizace ze dne 16. 11. 2017,
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Dvorce, okres Bruntál, příspěvková organizace ze dne 15. 11. 2017,

**odměňování**

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 5, 77, 70, 69, 35, 68, 26 a 19 za období 1-10/2017, usnesení zastupitelstva obce ze dne 4. 11. 2014 a ze dne 21. 5. 2015 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 5, 77, 70, 69, 35, 68, 26 a 19 za období 11-12/2017,

**veřejnoprávní smlouvy**

- veřejnoprávní smlouva č. 201701 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce v roce 2017 ze dne 24. 2. 2017 uzavřená s příjemcem TJ Spartak Dvorce, z.s. ve výši Kč 315.000,--, žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 9. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2016, veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 27. 2. 2017, účetní doklad č. 17-801-00221 ze dne 28. 2. 2017,
- veřejnoprávní smlouva č. 201710 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce v roce 2017 ze dne 28. 2. 2017 uzavřená s příjemcem Základní umělecká škola, Bruntál, nám. J. Žižky 6, příspěvková organizace, ve výši Kč 50.000,--, žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 9. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2016, účetní doklad č. 17-801-00265 ze dne 6. 3. 2017,
- veřejnoprávní smlouva č. 201717 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce v roce 2017 ze dne 23. 2. 2017 uzavřená s příjemcem Alcore Motorsport, o.s. ve výši Kč 20.000,--, žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 10. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2016, účetní doklad č. 17701-00158 ze dne 27. 2. 2017,

**ostatní smlouvy**

- smlouva o nájmu uzavřená dne 30. 7. 2017 s fyzickou osobou - předmětem nájmu je pozemek p. č. 1919/2 v k. ú. Dvorce u Bruntálu za účelem zřízení zahrady, záměr byl zveřejněn v období od 7. 7. do 24. 7. 2017, smlouva je účinná od 1. 8. 2017,
- smlouva o nájmu uzavřená dne 7. 9. 2017 s fyzickou osobou - předmětem nájmu je pozemek p. č. 404/1 v k. ú. Dvorce u Bruntálu za účelem zřízení zahrady, záměr byl zveřejněn v období od 21. 8. do 6. 9. 2017, smlouva je účinná od 7. 9. 2017,
- smlouva o nájmu uzavřená dne 30. 7. 2017 s fyzickou osobou - předmětem nájmu je pozemek p. č. 2835 v k. ú. Dvorce u Bruntálu za účelem zřízení zahrady, záměr byl zveřejněn v období od 10. 7. do 26. 7. 2017, smlouva je účinná od 1. 8. 2017,
- smlouva o dílo č. S2017061901 ze dne 18. 7. 2017 uzavřená se zhotovitelem Energy Solutions and Savings s.r.o., předmětem díla "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Dvorce" ve výši Kč 1.969.690,-- bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 7. 2017,

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01566/2017/KH ze dne 29. 5. 2017 (ÚZ 211) ve výši Kč 50.000,-- k dofinancování nákladů na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH, závěrečné finanční vyúčtování projektu ze dne 16. 1. 2018 včetně účetních dokladů,
- účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky (ÚZ 98071) ve výši Kč 27.182,--, předběžné vyúčtování výdajů ze dne 28. 11. 2017 včetně účetních dokladů a dohod o provedení práce ze dne 5. 10. 2017, finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 30. 1. 2018,

### **veřejné zakázky**

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Oprava lesní cesty - k.ú. Rejchartice" - výzva k podání cenové nabídky ze dne 15. 3. 2017, evidenční arch podaných nabídek ze dne 27. 3. 2017 (4 nabídky), zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 3. 2017, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27. 3. 2017, objednávka č. 1/2017 ze dne 27. 3. 2017 ve výši Kč 247.257,14 včetně DPH uzavřená s dodavatelem Lesostav s.r.o., účetní doklady č. 1706-000173 ze dne 15. 6. 2017, č. 17-801-00759 ze dne 22. 6. 2017, č. 1704-000305 ze dne 30. 4. 2017 a č. 17-801-00592 ze dne 11. 5. 2017,

### **usnesení, zápisy, směrnice apod.**

- směrnice určující postupy v účetnictví včetně podpisových vzorů platných od 1. 6. 2015,
- směrnice o evidenci majetku účinná od 1. 1. 2012,
- zápisy ze zasedání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 13. 2., 3. 5. a 1. 6. 2017,
- usnesení zastupitelstva obce č. 318/2017 ze dne 15. 6. 2017 - schválení účetní závěrky obce za rok 2016,
- směrnice o inventarizaci, účinná od 1. 1. 2012,
- zápisy ze zasedání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 7. 9. a 29. 11. 2017,

### **fondy**

- rozpočet sociálního fondu obce pro rok 2017,
- statut sociálního fondu zaměstnanců obce účinný od 12. 5. 2017,
- účetní doklady č. 17-702-00005 - 17-702-00011 za měsíce květen - srpen 2017 (pokladní doklady k sociálnímu fondu),
- účetní doklady č. 17-803-00034 - 17-803-00046 za měsíce srpen - říjen 2017 (bankovní výpisy k sociálnímu fondu),
- účetní doklady č. 17-702-00013 - 17-702-00018 za měsíce říjen - prosinec 2017 (pokladní doklady k sociálnímu fondu),
- účetní doklady č. 17-803-00047 - 17-803-00057 za měsíce listopad - prosinec 2017 (bankovní výpisy k sociálnímu fondu).