



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Karle

IČ: 00579564

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 17. října 2017 jako dílčí přezkoumání
- 14. února 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 17. 10. 2017
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 14.2.2018

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
  - 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: Pavel Pavliš - starosta**  
Bc. Marcela Vopařilová - účetní obce

Obecní úřad Karle	Čís. dopor.
Dešle: 14.2.2018	Zpracoval N
Čj.: 142/2018	Poznámka
Přílohy: /	Pod

## **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 14. 2. 2017.

### **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 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 předchozích letech**

#### **C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Kontrolou provedení inventarizace bylo zjištěno, že účetní jednotka v roce 2016 pořídila majetek ve výši 71 850,- Kč, který zařadila k 1.10.2016 na účet 013 - Software. K 31.12.2016 nebyl majetek od následujícího měsíce tedy za období 11 a 12/2016 odepisován.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření:

Opatření splněno dne: 27.9.2017

Popis přijatého opatření: dokladem č.17 070 00009 byly odpisy majetku doúčtovány na účet 551/073

Popis plnění opatření: splněno dne: 27.9.2017

Popis plnění opatření:

**Opatření bylo splněno : Napraveno.**

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou kupní smlouvy ze dne 26.7.2016 na prodej pozemku par.č. 1105/2 bylo zjištěno, že účetní jednotka o vyřazení účtovala dne 1.10.2016, právní účinky vkladu však vznikly dne 29.7.2016.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření:

Opatření splněno dne: 27.9.2017

Popis přijatého opatření: účetní jednotka v roce 2017 účtovala u kupních smluv a bezúplatném převodu ke dni návrhu na vklad

Popis plnění opatření: splněno dne: 27.9.2017

Popis plnění opatření:

**Opatření bylo splněno : Napraveno.**

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou provedení inventarizace za rok 2016 u účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý majetek bylo zjištěno, že účetní jednotka na tento účet zařadila majetek ve vyšší částce než je stanovena vyhláškou - tedy nad 3000,00 Kč.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření:

Opatření splněno dne: 27.9.2017

Popis přijatého opatření: dokladem č. 17 070 00009 byly odúčtovány položky z účtu 902 a zaúčtovány na 028/088

Popis plnění opatření: splněno dne: 27.9.2017

Popis plnění opatření:

**Opatření bylo splněno : Napraveno.**

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou provedení inventarizace bylo zjištěno, že účet 331 - Zaměstnanci vykazoval jiný zůstatek než jaký byl zjištěn na dokladovou evidenci - mzdová rekapitulace za období 12/2016.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření:

Opatření splněno dne: 27.9.2017

Popis přijatého opatření: dle kontroly rozvahy k 30.9.2017 a rekapitulace mezd za září 2017 účet 331 souhlasí na evidenci

Popis plnění opatření: splněno dne: 27.9.2017

Popis plnění opatření:

**Opatření bylo splněno : Napraveno.**

## 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 ..... 5,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 42,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 37,36 %

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

Dluh obce Karle překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Částka představující 5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost činí 936 906,- Kč.


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

Karle dne 14. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová

.....  
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 8 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 Karle o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Pavel Pavliš

X V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, 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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Pavel Pavliš

.....  
starosta obce

  
.....  
Podpis starosty obce

Bc. Marcela Vopařilová

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

Převzal:

Pavel Pavliš

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

**Obec KARLE**

Karle 4, 568 02 Svitavy 2  
IČ: 00579564, DIČ: CZ00579564  
tel./fax: 461 634 919

## 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 i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 15.11. - 14.12.2016 a to ve výši příjmů 4 958 700,- Kč, výdajů 4 958 700,- Kč

### **Rozpočtová opatření**

- schválení kompetence rozpočtových změn starostovi schváleny usnesením ZO dne 22. 4. 2015
- RO č. 1 v kompetenci starosty 9. 2. 2017
- RO č. 2 schváleno ZO dne 15. 2. 2017
- RO č. 3 v kompetenci starosty 17. 3. 2017
- RO č. 4 schváleno ZO dne 29. 3. 2017
- RO č. 5 schváleno ZO dne 10. 5. 2017
- RO č. 6 v kompetenci starosty 12. 5. 2017
- RO č. 7 v kompetenci starosty 1. 6. 2017
- RO č. 8 v kompetenci starosty 3. 7. 2017
- RO č. 9 v kompetenci starosty 1. 9. 2017
- RO č. 10 schváleno ZO dne 3. 10. 2017
- RO č. 11 schváleno ZO dne 22. 11. 2017
- RO č. 12 v kompetenci starosty 1. 12. 2017
- RO č. 13 schváleno ZO dne 13. 12. 2017
- 
- na internetových stránkách zveřejněny
- do výkazu FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2017 zavedeny ve schválené výši

### **Rozpočtový výhled**

- návrh střednědobého výhledu na roky 2018 - 2022 zveřejněn i elektronicky 27. 11. - 13. 12. 2017
- schválen usnesením ZO dne 13. 12. 2017
- zveřejněn na internetových stránkách obce od 14. 12. 2017

### **Schválený rozpočet**

- ZO schválilo dne 14.12.2016 dle zveřejněného návrhu rozpočtu
- na internetových stránkách obce zveřejněn od 14. 12. 2016

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

- dle schváleného rozpočtu na rok 2017 pro příspěvkovou organizaci MŠ Karle na položce 5331 ve výši 257 000,- Kč oznámeno dopisem MŠ Karle ze dne 12. 1. 2017
- Ke dni 31. 12. 2017 vyplacena částka 202 800,- Kč. Příspěvek ponížen o 54 200,- Kč - bylo vyplaceno jako předfinancování v roce 2016 - vysvětleno oznamovacím dopisem ze dne 12. 1. 2017

### **Závěrečný účet**

- návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 6. 3. - 29. 3. 2017
- závěrečný účet ZO schválilo dne 29. 3. 2017
- na internetových stránkách obce zveřejněn od 30. 3. 2017



### **Bankovní výpis**

- Výpisy z účtu č. 31124591/0100 vedeného u KB za období 9/2017 od č. 106 do č. 115
- Výpisy z účtu č. 86-41610227/0100 vedeného u KB za období 8 - 9/2017 od č.16 do 21
- Výpisy z účtu č. 94-3617591/0710 vedeného u ČNB za období 8 - 9/2017 od č. 20 do č. 25
- Výpisy z účtu č. 1284701339/0800 vedeného u ČS za období 9/2017 od č. 90 do č. 104

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- ze dne 1. 4. 2015 - za pokladní hotovost, zboží, ceniny a zásoby materiálu
- ze dne 29. 3. 2017 - za pokladní hotovost, zboží a ceniny

### **Evidence poplatků**

- vedena programem KEO dle jednotlivých poplatníků
- předpisy místních poplatku zavedeny do účetnictví generováním

### **Faktura**

- faktury vydané za období 9/2017
- faktury přijaté za období 8/2017

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31. 12. 2017

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

- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 2. 2. 2018 - bez inventarizačních rozdílů
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 15. 11. 2016 včetně jmenování inventarizační komise
- Proškolení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2017
- inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2017
- inventarizace zahájena 2. 1. 2018 a ukončena 31. 1. 2018

### **Kniha došlých faktur**

- pro hlavní činnost vedená v účetním programu KEO-W v číselné řadě 17-001-00001 - 17-001-000142 za období 1 - 9/2017
- pro hospodářskou činnost vedená v účetním programu KEO-W v číselné řadě 17-002-00001 - 17-00200076za období 1 - 9/2017
- pro větrné elektrárny vedená v účetním programu KEO-W v číselné řadě 17-003-00001 - 17-003-00028 za období 1 - 9/2017

### **Kniha odeslaných faktur**

- z hlavní činnosti vedená v účetním programu KEO-W v číselné řadě 17-011-00001 - 17-011-00010 za období 1 - 8/2017
- z hospodářské činnosti vedená v účetním programu KEO-W v číselné 17-012-00001 - 17-012-00067 za období 1 - 9/2017
- z větrné elektrárny vedená v účetním programu KEO-W v číselné řadě 17-013-00001 - 17-013-00009 za období 1 - 9/2017

### **Mzdová agenda**

- vedena v účetním programu KEO4

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 14.12.2016, pro rok 2017 beze změn
- Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2017.
- Ověřeno na výplatní listiny 6 - 9/2017
-

- Počet zastupitelů: 9
- počet obyvatel k 1.1.2017 : 407

#### **Pokladní doklad**

- pokladní doklady příjmové i výdajové za období 9/2017 v číselné řadě 17-701-00334 - 17-701-00367

#### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena v účetním programu KEO-W za období 1 - 9/2017 pro hlavní činnost
- vedena v účetním programu KEO-W za období 1 - 9/2017 pro hospodářskou činnost
- zůstatek ověřen ke 30. 9. 2017 a souhlasí na rozvážný účet 261 v rozvaze ke dni 30. 9. 2017

#### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

#### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

#### **Účetní doklad**

- zaúčtování pokladny za 9/2017 - č. 17-701-00334 - 17-701-00369

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2017 předložen

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

- ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- ke dni 30. 6. 2017
- převod výsledku hospodaření MŠ do rezervního fondu ve výši 13 821,23 Kč schválen ZO dne 29. 3. 2017
- ověřeno na přílohu ke dni 30. 6. 2017

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

- ke dni 30. 6. 2017

#### **Dohody o provedení práce**

- DPP ze dne 1. 1. 2017 - úklidové práce
- DPP ze dne 1. 1. 2017 - zpracování obecních novin
- DPP ze dne 1. 1. 2017 - práce knihovnické
- DPP ze dne 1. 1. 2017 - distribuce obecního zpravodaje
- DPP ze dne 1. 1. 2017 - úklid obecního úřadu
- DPP ze dne 1. 1. 2017 - opravy veřejného osvětlení
- DPP ze dne 1. 1. 2017 - truhlářské práce
- DPP ze dne 1. 1. 2017 - údržba zeleně

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

- Pracovní smlouva ze dne 31. 3. 2015 - na dobu neurčitou - účetní, včetně platového výměru
- Pracovní smlouva ze dne 31. 1. 2003 - na dobu neurčitou - údržba budov a veřejné zeleně, včetně platového výměru ze dne 1. 12. 2016
- Pracovní smlouva ze dne 10. 3. 2017 - na dobu určitou do 31. 10. 2017 - pomocný dělník VPP, včetně platového výměru ze dne 10. 3. 2017
- Pracovní smlouva ze dne 26. 6. 2017 - na dobu určitou do 31. 10. 2017 - pomocný dělník VPP - zkrácení pracovní úvazek - pomocný dělník VPP, včetně platového výměru ze dne 26. 6. 2017

- Ověřeno na výplatní pásky za období 6 - 9/2017
- Platové výměry v souladu s Přílohou č. 4 k nařízení vlády č. 564/2006 Sb. v platném znění.

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

- Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 17-109 ze dne 4. 10. 2017 přiznáno 19.749,- Kč, dotace připsána na účet dne 5. 10. 2017. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Předběžné vyúčtování bylo vyhotoveno 1. 12. 2017, konečné vyúčtování nebylo do dne kontroly vyhotoveno. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 19 749,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Čerpáno v plné výši.

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

- Kupní smlouva 1/2017 ze dne 9. 1. 2017 na nákup pozemku p. č. 382/4 v k.ú. Karle - schváleno ZO dne 23. 11. 2016 - návrh na vklad 16. 1. 2017 - zařazeno do majetku dokladem č. 17 070 00002 dne 16. 1. 2017 na účet 031/042 ve výši 2 250,- Kč
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 25. 8. 2017 - dárce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových - na pozemky 1751/70, 1901/7, 1903/3, 1903/6, 1906/5 vše v k.ú. Karle - schváleno ZO dne 9. 8. 2017 - návrh na vklad 29. 8. 2017 - dokladem č. 17 070 00011 ze dne 29. 8. 2017 na účet 031/401

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- předloženy ze dne 27. 9. 2017

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 2/2017 o dlouhodobém majetku,
- směrnice č. 2/2013 o reálné hodnotě
- směrnice č. 1/2013 o opravných položkách
- směrnice č. 3/2012 o cestovních náhradách
- směrnice č. 2/2012 o podrozvahových účtech je nutno aktualizovat
- odpisový plán 3/2011
- směrnice č. 2/2011 o inventarizaci
- směrnice č. 2/2010 o časovém rozlišení
- směrnice č. 1/2007 o finanční kontrole

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

- Protokol o výsledku následné finanční kontroly ke dni 24. 7. 2017 - Mateřská škola Karle ze dne 24. 7. 2017 - bez závad

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

- ze dne 14. 12. 2016 - rozpočet 2017, odměny neuvolněným zastupitelům
- ze dne 18. 1. 2017 - schválení pronájmu části pozemku
- ze dne 15. 2. 2017 - RO č. 2
- ze dne 29. 3. 2017 - účetní závěrka obce a MŠ za rok 2016, RO č. 4, závěrečný účet
- ze dne 26. 4. 2017 - bezúplatný převod, prodeje pozemků
- ze dne 10. 5. 2017 - RO č. 5
- ze dne 28. 6. 2017
- ze dne 9. 8. 2017 - pronájem pozemku, prodej pozemku
- ze dne 3. 10. 2017 - prodej pozemku, RO č. 10
- ze dne 22. 11. 2017 - RO č. 11
- 13. 12. 2017 - střednědobý výhled, RO č. 13

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

- Tvorba a čerpání sociálního fondu č. 1/2017 - tvorba fondu 2% z ročního objemu mzdových prostředků nestanoví-li zastupitelstvo jinak

### **Daňové příznání DPPO**

- za rok 2016 předloženo - daňová povinnost ve výši 1 071 600,- Kč proúčtován na položky 1122 a 5365 dokladem č. 17-071-00002

### **Finanční výbor**

- Zápis FV ze dne 24. 7. 2017 - kontrola dohod o provedení práce,
- Zápis FV ze dne 23. 1. 2017 - kontrola dokladů za 7 - 12/2016

### **Kontrolní výbor**

- bude předmětem konečného přezkumu

### **Obecně závazné vyhlášky**

- OZV č.2/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- OZV č. 1/2010 na místní poplatek ze psů
- dle výkazu FIN 2 12 M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340), ze psů (položka 1341)

### **Účetní závěrka**

- za obec schválena usnesením ZO dne 29. 3. 2017
- protokol o schválení předložen
- 
- za PO MŠ Karle schválena usnesením ZO dne 29. 3. 2017
- protokol o schválení předložen