



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

městyse Svojanov

IČ: 00277452

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

13. prosince 2017 jako dílčí přezkoumání

5. 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 městyse dne 13.12.2017**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 5.4.2018**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - 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: Ing. Josef Gracias - starosta obce

Ilona Kopecká - 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 5.4.2018

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

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou provedení inventarizace bylo zjištěno, že účetní jednotka na účtu 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ponechala celou přijatou zálohu dotace na volby, která měla být k 31.12.2016 zúčtována dle předběžného vyúčtování do výnosů. Účet 389 - Dohadné účty pasivní nevykazoval stav dle zaplacených provozních záloh na energie (účet

314). Dále účet 388 - Dohadné účty aktivní a 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery vykazují zůstatky ve výši 100 000,00 Kč. Na tyto účty bylo chybně zaúčtováno přijetí poskytnuté dotace v rámci Programu obnovy venkova na akci " Rekonstrukce sociálního zařízení MŠ".

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

Opatření splněno dne: 5.4.2018

Popis přijatého opatření: Kontrolou provedení inventarizace a výkazu rozvaha bylo zjištěno, že účetní jednotka v roce 2017 účtovala správně o přijatých transferech a provozních zálohách - - účty 374, 388, 472 byly nulové a účet 389 odpovídal provozním zálohám na energie - účet 314.

Popis plnění opatření: splněno dne: 5.4.2018

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Evidence majetku

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou provedení inventarizace za rok 2016 bylo zjištěno, že účetní jednotka vede na účtu podrozvahy 902 majetek ve výši, který nesplňuje stanovenou hranici vedení majetku dle vyhlášky 410/2009. Tento majetek je třeba přeúčtovat na účet 028 v rozvaze.

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

Opatření splněno dne: 13.12.2017

Popis přijatého opatření: Ke kontrole byl předložen doklad, kterým byl majetek v souladu se stanovenou hranicí evidence majetku přeúčtován na účet 028.

Popis plnění opatření: splněno dne: 13.12.2017

Opatření bylo splněno : Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření městyse 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 2,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti


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

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Svojanov dne 5. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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 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 městyse Svojanov o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Ing. Josef Gracias

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, 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 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.

Ing. Josef Gracias

.....
starosta městyse

Ilona Kopecká

.....
účetní obce


.....
podpis starosty městyse

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Ing. Josef Gracias

.....
starosta městyse


.....
podpis starosty městyse

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 14. 11. 2016 do 7. 12. 2016

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 schváleno ZO dne 22. 2. 2017, zveřejněno 23. 2. 2017
- RO č. 2 schváleno starostou dne 31. 3. 2017, zveřejněno 29. 4. 2017
- RO č. 3 schváleno starostou dne 30. 4. 2017, zveřejněno 29. 5. 2017
- RO č. 4 schváleno starostou dne 31. 5. 2017, zveřejněno 29. 6. 2017
- RO č. 5 schváleno starostou dne 30. 6. 2017, zveřejněno 29. 7. 2017
- RO č. 6 schváleno ZO dne 6. 9. 2017, zveřejněno 7. 9. 2017
- RO č. 7 schváleno ZO dne 6. 9. 2017, zveřejněno 7. 9. 2017
- RO č. 8 schváleno starostou dne 30. 9. 2017, zveřejněno 19. 10. 2017
- RO č. 9 schváleno starostou dne 31. 10. 2017, zveřejněno 26. 11. 2017
- RO č. 10 schváleno ZO dne 13.12.2017, zveřejněno 18.12.2017
- RO č. 11 schváleno starostou obce dne 19.1.2017, zveřejněno dne 19.1.2018
-
- ZO dne 24. 6. 2015 - schválena pravomoc pro starostu a místostarostu schvalovat RO mezi zasedáními zastupitelstva do výše 500 tis. Kč
- Rozpočtová opatření a změny zaneseny do výkazu FIN 2 - 12 M ve schválené výši, rozpočtová opatření byla předána v účetním programu KEO.

Rozpočtový výhled

- Na období 2017 - 2019 schváleno na zasedání ZO dne 7. 12. 2016, zveřejněn od 22. 3. 2017

Schválený rozpočet

- Schváleno ZO dne 7. 12. 2016 jako vyrovnaný ve výši 6 029 514 Kč.
- Rozpočet zanesen do výkazu FIN 2 - 12 M ve schválené výši
- Zveřejněn 22. 3. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ve schváleném rozpočtu dle rozpočtové skladby 3111/5331 ve výši 100 000,00 Kč, sděleno dopisem ze dne 10.1.2017
- dle výkazu FIN 2 12M k 31.12. byl závazný ukazatel rozpočtu dodržen
- v upraveném rozpočtu dle rozpočtové skladby 2310/5331 ve výši 130 000,00 Kč, sděleno dopisem ze dne 31.5.2017 (RO č. 4), ze dne 1.7.2017 (RO č. 6)

Závěrečný účet

- Návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 5. 6. 2017 do 28. 6. 2017, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 a schválen usnesením ZO ze dne 28. 6. 2017 s výhradou a byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků. Opatření k nápravě chyb a nedostatků a Zpráva o plnění přijatých opatření zpracována dne 28. 6. 2017.
- Po schválení zveřejněno od 29. 6. 2017.

Bankovní výpis

- BÚ vedený u České spořitelny č. 35-1283455359/0800 za období 08 - 09/2017. Stav k 8. 9. 2017 ve výši 114 549 Kč.

- BÚ vedený u České spořitelny č. 1283455359/0800 za období 08 - 09/2017. Stav k 30. 9. 2017 ve výši 4 659 943,84 Kč.
- BÚ vedený u ČNB č. 94-10618701/0710 za období 08 - 09/2017. Stav k 30. 9. 2017 ve výši 183 343,36 Kč.

-

- Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2017.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Uzavřená dne 1. 1. 2004 - účetní - hotovost, ze dne 16.2.2017 doplnění o internetové bankovníctví

Evidence poplatků

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

Faktura

- Zaučtované faktury za období 08 - 09/2017 přiloženy u výpisů z bankovních účtů včetně zaučtování.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 31.1.2018
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 18.10.2017 včetně jmenování inventarizační komise a podpisových vzorů
- Proškolení inventarizační komise ze dne 4.12.2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2017

Kniha došlých faktur

- na rok 2017 v účetním programu KEO

Kniha odeslaných faktur

- na rok 2017 v účetním programu

Mzdová agenda

- Vedena v programu KEO
- Doložena rekapitulace mezd 9/2017
- Zaučtováno dokladem č. 1709-000108 dne 30. 9. 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- O odměnách neuvolněným členům ZO bylo rozhodnuto na ustavujícím zasedání ZO dne 5. 11. 2014.
- Odměna starosty a místostarostky ověřena na mzdový list za období 01 - 11/2017
- počet obyvatel k 1. 1. 2017: 372
- počet zastupitelů: 7

Pokladní doklad

- Příjmové a výdajové doklady vedeny v jedné číselné řadě v programu KEO.
- Předloženy doklady č. 17-701-00049 až č. 17-701-00106 za období 03-04/2017 včetně zaučtování

Pokladní kniha (deník)

- Za hlavní činnost za období 04, 05, 09/2017
- Zůstatek pokladní hotovosti ve výši 98 345 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. 1701-000045 ze dne 1.1.2017 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek za odpady ve výši 318 500,00 Kč , č. 1701-000046 ze dne 1.1.2017 na místním poplatku ze psů ve výši 9 400,00 Kč účetním zápisem 315/606

Účetní doklad

- Účetní doklady k bankovnímu výpisu za období 08 - 09/2017.

Účtový rozvrh

- na rok 2017 v účetním programu KEO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2017, k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- MŠ a Vodovod sestavená ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- MŠ a Vodovod sestavený k 30. 9. 2017
- HV za rok 2016 u PO Vodovod Svojanov - ztráta ve výši 89 168,07 Kč
- HV za rok 2016 u PO MŠ Starý Svojanov - nulový

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 10. 7. 2017 - pracovník TIC
- DPP ze dne 1. 11. 2017 - natáčení videa
- DPP ze dne 1. 7. 2017 - pracovník infocentra

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 4. 1. 2010 včetně dodatku z 1. 11. 2017 - uklízečka; platový výměr ze dne 1. 11. 2017
- Pracovní smlouva ze dne 2. 1. 1998 včetně dodatku z 1. 11. 2017 - účetní; platový výměr ze dne 1. 11. 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva ze dne 23.3.2017 o poskytnutí dotace ve výši 5 000,00 Kč pro Oblastní charitu Polička na činnost Denního stacionáře
- doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 22.2.2017
- termín vyúčtování do 15.1.2018 , vyúčtování předloženo ze dne 31.8.2017
-
- veřejnoprávní smlouva ze dne 23.10.2017 o poskytnutí dotace ve výši 1000,00 Kč pro Český svaz včelařů - ZO Starý Svojanov na ošetření včelstev aerosolem proti varoáze
- termín použití a vyúčtování do 15.11.2017, vyúčtování předloženo
- doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 23.10.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 59 247,00 Kč (tři volební okrsky), příjem dotace zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu , kontrola čerpání a uznatelnost výdajů, předběžné vyúčtování ve výši 59 252,00 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva ze dne 20.7.2017 o poskytnutí dotace z Programu "Podpora budování infrastruktury cestovního ruchu v Pardubickém kraji " ev.č. OKSCR/17/22029 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 150 000,00 Kč (ve výši 70%ze skutečných nákladů) na investiční akci "Turistická zóna Za vodou - I.etapa", termín vyúčtování do 30.6.2018, příjem zaúčtován na položce 4222 včetně úpravy rozpočtu,

vyúčtování předloženo k dnešní kontrole, celkové náklady ve výši 471 053,00 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů (faktura včetně platby na BV)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva ze dne 30.10.2017 o poskytnutí individuální účelové investiční dotace na výstavbu - rekonstrukci požární zbrojnice JSDH z rozpočtu Pardubického kraje ve výši 100 000,00 Kč na financování rekonstrukce požární zbrojnice, příjem zaúčtován na položce 4222 včetně úpravy rozpočtu, termín vyúčtování do 31.12.2018, vyúčtování předloženo ze dne 2.11.2017, celkové náklady obce 2 029 959,00 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů, (faktura včetně úhrady na BV)

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

- smlouva kupní č.7/2017 ze dne 18.11.2017 na prodej pozemku par.č. 620 za kupní cenu ve výši 18 000,00 Kč
- doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo prodej dne 6.9.2017, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 15.8. - 6.9.2017
- právní účinky vkladu vznikly dne 20.11.2017
- vyřazeno dokladem č. 17-701-00295 účetním zápisem 554/031 ve výši 2 016,00 Kč
-
- kupní smlouva ze dne 5.6.2017 na prodej pozemku par.č. 193/9 o výměře 370 m2 za kupní cenu ve výši 9 250,00 Kč
- doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 3.5.2017, záměr zveřejněn dne 10.11.2016
- právní účinky vkladu vznikly dne 7.6.2017
- vyřazeno dokladem č. 1706-000123 ze dne 5.6.2017 ve výši 1036,- Kč účetním zápisem 554/031

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice k zajištění účetnictví včetně oběhu účetních dokladů, dlouhodobého majetku, zásob, časového rozlišení a podrozvahy, o inventarizaci, vnitřní řídicí kontrola včetně podpisových vzorů

Výsledky kontrol zřízených organizací

- ze dne 16.1.2017 kontrola PO MŠ Starý Svojanov, PO Vodovod Svojanov
- ze dne 18.10.2017 kontrola hospodaření PO MŠ Starý Svojanov s PO Vodovod Svojanov

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Ze dne 7. 12. 2016, 22. 2. 2017, 3. 5. 2017, 28. 6. 2017, 6. 9. 2017, 18. 10. 2017, 13.12.2017

Obecně závazné vyhlášky

- OZV č. 3/2008 o místních poplatcích včetně poplatku ze psů, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného, z ubytovací kapacity, za lázeňský nebo rekreační pobyt
- OZV č. 3/2013 na místní poplatek za odpady
- evidence právních předpisů předložena, OZV zasílány k doзору MV
- dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340), poplatek ze psů (1341), poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt (1342), poplatek za užívání veřejného prostranství (1343), poplatek z ubytovací kapacity (1345)

Příznání k dani právnických osob

- za rok 2016
- obci vznikla daňová povinnost ve výši 75 810,00 Kč
- kontrola účtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na položce 1122, ve výdajích na 6399/5365

Účetní závěrka

- Účetní závěrka k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace MŠ Svojanov schválena ZO dne 28. 6. 2017
- Účetní závěrka k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Vodovod Svojanov schválena ZO dne 28. 6. 2017
- Účetní závěrka k 31. 12. 2016 městyse Svojanov schválena ZO dne 28. 6. 2017
- Předložen protokol o schválení účetní závěrky městyse Svojanov.

Zápisy z jednání činnosti finančního výboru

- ze dne 21.2.2017, 3.5.2017, 27.6.2017, 6.9.2017, 18.10.2017, 11.12.2017 - hospodaření obce, kontrola čerpání rozpočtu, rozpočtová opatření, zůstatky na BV, kontrola průběhu výběrových řízení, kupní smlouvy

Zápisy z činnosti finančního výboru

- ze dne 21.2.2017 - hospodaření obce, stav účtu BV, rozpočtová opatření
- ze dne 3.5.2017 - kontrola plnění rozpočtu, zůstatek BV, veřejné zakázky
- ze dne 27.6.2017 - hospodaření obce, zůstatek BV, prodej pozemků, kontrola plnění rozpočtu
- ze dne 6.9.2017 - hospodaření obce, plnění rozpočtu, zůstatek BV
- ze dne 18.10.2017 - stav pokladní hotovosti, hospodaření obce, zůstatek BÚ, rozpočtová opatření
- ze dne 11.12.2017 - kontrola hospodaření, rozpočtová opatření, čerpání dotací