



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 39140/2017/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
obce Zálší, IČO 00667293

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 19. září 2017 do 19. září 2017 jako dílčí přezkoumání

od 21. února 2018 do 21. února 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Zálší za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, **bylo zahájeno dne 19.07.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 541/2017/OEKO-PŘ dne 19.07.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jiřina Sedláčková - starostka

Jitka Sudová, Dis. - účetní

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 byl učiněn dne 21.02.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017
nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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, ve znění pozdějších předpisů ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec měla na základě DFA č. 45/2017 ze dne 11.10.2017, od dodavatele: DSO Veselsko poskytnout DSO Veselsko neinvestiční příspěvek na dovybavení obce mobiliářem, konkrétně se jedná o dětskou skluzavku PP 027. Dle předloženého Protokolu o předání a převzetí díla byla skluzavka předána starostce obce Zálší dne 05.09.2017 od zhotovitele LUNA PROGRESS s.r.o. Účetní jednotka nesprávně účtovala místo o poskytnutí neinvestičního příspěvku o pořízení DDHM ve výši 9.766,00 Kč (BV č. 138, obrát ze dne 23.10.2017 - UD č. 1710-000057 ze dne 23.10.2017). Skluzavka byla zařazena do majetku obce (028) - pro tento postup však nebyl předložen žádný podklad, který by k tomuto kroku ÚJ opravňoval (nebyl doložen žádný předávací protokol ze strany DSO Veselsko, který projekt financoval).

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila PC v pořizovací ceně 6.246,63 Kč a tiskárnu v pořizovací ceně 4.198,22 Kč (DFA č. 170100884 ze dne 21.12.2017 - úhrada DFA: BV č. 166 ze dne 22.12.2017 - UD č. 17-801-00655 ze dne 22.12.2017). O nákladech z drobného majetku bylo účtováno UD č. 17-001-00210 ze dne 21.12.2017 (558), ale majetek nebyl k 31.12.2017 zařazen na majetkový účet 028.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost.
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
ÚC nesdružil žádné prostředky.
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
ÚC nepřijal do rozpočtu tyto prostředky.
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
ÚC nehospodaří s majetkem státu.
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
ÚC neručí za závazky těchto osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. 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
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
ÚC není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

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:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Zálší uzavřela dne 24.2.2016 smlouvu o zřízení věcného břemene č. TA-014330033539/001, kde obec je povinný, E.ON jako oprávněná, předmětem smlouvy je přípojka NN Picmaus na parc. č. 343/3 v k.ú. Zálší, cena 500 Kč, právní účinky vkladu nastaly dne 29.3.2016. Obec Zálší nemá v inventurním soupisu na parc. č. 343/3 uvedeno věcné břemeno.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO č. ze dne 5/5/2017 ze dne 10.05.2017 - v rámci projednání závěrečného účtu

Opatření splněno dne: 21.2.2018

Popis plnění opatření: Účetní jednotka provedla UD č. 1709-000001 ze dne 01.09.2017 přeúčtování pozemku p. č. 343/3 v účetní hodnotě 99.283,33 Kč z AU 031 500 Pozemky ostatní na AU 031 501 Pozemky ostatní - věcné břemeno.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 081 0600 ke dni 31. 12. 2016 a analytické předvahy za období 12/2016 bylo zjištěno, že dle inventurního soupisu majetkové evidence je konečný stav účtu 1.330.907 Kč, dle předvahy je zůstatek k 31. 12. 2016 ve výši 1.327.961 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO č. ze dne 5/5/2017 ze dne 10.05.2017 - v rámci projednání závěrečného účtu
Opatření splněno dne: 21.2.2018
Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 081 0600 ke dni 31.12.2017 a analytické předvahy za období 12/2017 bylo zjištěno, že dle inventurního soupisu majetkové evidence je konečný stav účtu 1.404.444,00 Kč, dle předvahy je zůstatek k 31.12.2016 ve výši 1.404.444,00 Kč.

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.



⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

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 3,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,53 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. **Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: **305 256,41 Kč**

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **2 753 662,00 Kč**

Září, dne 21. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

<p>Jana Hůlková kontrolor pověřený řízením přezkoumání</p>	<p>JIHOČESKÝ KRAJ Odbor územní správy oddělení územní správy U Zimního stadionu 1952/2 370 76 České Budějovice (25)</p>	<p>..... podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání</p>
--	---	---

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zálší o počtu 11 stran včetně přílohy byl(a) seznámena dne 21.02.2018 a její stejnopis č. 2 převzala dne 21.02.2018 starostka obce Jiřina Sedláčková.

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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.


Jiřina Sedláčková

.....
starostka obce

.....
podpis

OBEC ZÁLŠÍ
391 81 Veselí n/Luž.
IČ: 667 293
②

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejnění:
- Internetové stránky: od 13.12.2016 dosud

Rozpočtová opatření

- Delegation pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 8/14/2016 ze dne: 13.12.- pravomoc starostky obce schvalovat RO " v příjmech neomezeně - ve výdajích paragr. do výše 300.000,00 Kč"
- RO č. 1 schváleno starostkou obce dne 02.01.2017, na vědomí ZO dne: 17.02.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 16.03.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 2 schváleno starostkou obce dne 02.02.2017, na vědomí ZO dne: 08.03.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 05.04.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 3 schváleno starostkou obce dne 01.03.2017, na vědomí ZO dne: 12.04.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 09.05.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 4 schváleno starostkou obce dne 07.04.2017, na vědomí ZO dne: 10.05.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 05.06.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 5 schváleno starostkou obce dne 09.05.2017, na vědomí ZO dne: 28.06.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od: 19.07.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 6 schváleno starostkou obce dne 02.06.2017, na vědomí ZO dne: dosud ne - zveřejněno na internetových stránkách od: 19.9.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 7 schváleno starostkou obce dne 07.07.2017, na vědomí ZO dne: dosud ne - zveřejněno na internetových stránkách od: 19.09.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO
- RO č. 8 schváleno starostkou obce dne 04.08.2017, na vědomí ZO dne: dosud ne - zveřejněno na internetových stránkách od: 19.09.2017, dosud, oznámení na ÚD: ANO

Rozpočtový výhled

- Schválený SVR na roky 2017 až 2018: Zveřejnění: internetové stránky - od 20.03.2017 úřední deska: oznámení
- DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY: AU 469 0200 Splátky půjček občanů z FRB: PS: 362.436,75 Kč, splátky v roce 2017 činily: 97.144,28 Kč, zůstatek k 31.12.2017: 265.292,47 Kč
- DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY:
- AU 452 0200 Splátka obce SFRB: PS: 421.118,20 Kč, splátky k 31.12.2017, zůstatek k 31.12.2017: 305.256,41 Kč

Schválený rozpočet

- Schválení rozpočtu na rok 2017 usnesením ZO č. 3/15/2016 dne: 28.12.2016
- Závazné ukazatele: schodkový rozpočet ve výši: P: 3.789.500,00 Kč a V: 5.487.500,00 Kč, F: pol. 8115: 1.814.000,00 Kč, pol. 8124 Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků: 116.000,00 Kč - schválen v podrobném členění na paragrafy a položky rozpočtové skladby
- Zveřejnění:
- Internetové stránky: od 22.02.2017 dosud
- Úřední deska - oznámení

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) - zveřejnění: Internetové stránky: od 24.04.2017 dosud
- Úřední deska: od 24.04.2017 Schválení závěrečného účtu - usnesení ZO č. 3/5/2017 ze dne 10.05.2017, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem: ANO - usnesení ZO č. 5/5/2017 ze dne 10.05.2017 Zveřejnění schváleného ZÚ: Internetové stránky: od 24.04.2017, dosud
- Úřední deska - oznámení: ANO

Bankovní výpis

- Fond rozvoje bydlení
- Pravidla obce Zálší o použití prostředků z úvěru na opravy a modernizaci bytů poskytnutých obci Státním fondem rozvoje bydlení podle nařízení vlády č. 396/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů
- BV č. 1: počáteční zůstatek: 104.783,11 Smlouva o úvěru č. 2010/4 ze dne 15.10.2017, dlužník: K.K., výše úvěru: 100.000,00 Kč, úroková sazba činí: 3% p.a. po celou dobu trvání závazku, celkový úrok činí: 15.308,62 Kč, splátky ve výši: 995,00 Kč počínaje 15.11.2010, poslední spl. k 15.06.2020 činí 883,62 Kč

- Splátkový kalendář - úvěr: 100.000,00 Kč, úrok: 3% p.a., od 15.11.2010 do 30.06.2020 pravidelné měsíční anuitní splátky = 116 měsíčních splátek, poslední 116. splátka 15.06.2020 ve výši 883,62 Kč
- BV č. 8:- kreditní obrat ve výši 995,00 Kč ze dne 07.08.2017 - splátka půjčky K.K. - úč. dokl. č. 17-802-00073 ze dne 07.08.2017, org. 0104- kreditní obrat ve výši 1.492,00 Kč ze dne 10.08.2017
- - splátka půjčky K.J. - úč. dokl. č. 17-802-00074 ze dne 10.08.2017, org. 0102
- - kreditní obrat ve výši 2.275,00 Kč ze dne 10.08.2017 - splátka půjčky K.J. - úč. dokl. č. 17-802-00075 ze dne 10.08.2017, org. 0121
- - kreditní obrat ve výši 2.961,00 Kč ze dne 10.08.2017 - splátka půjčky B.J. - úč. dokl. č. 17-802-00076 ze dne 10.08.2017, org. 0101- kreditní obrat ve výši 995,00 Kč ze dne 15.08.2017 - splátka půjčky R.N. - úč. dokl. č. 17-802-00077 ze dne 15.08.2017, org. 0104
- - kreditní obrat ve výši 398,00 Kč ze dne 15.08.2017 - splátka půjčky D.Z. - úč. dokl. č. 17-802-00078 ze dne 15.08.2017, org. 0104
- - kreditní obrat ve výši 0,92 Kč ze dne 31.08.2017 - připsaný úrok - úč. dokl. č. 17-802-00079 ze dne 31.08.2017- debetní obrat ve výši 35,00 Kč - poplatek za výpis - úč. dokl. č. 17-802-00080 ze dne 31.08.2017- debetní obrat ve výši 42,00 Kč - poplatek za položky - úč. dokl. č. 17-802-00081 ze dne 31.08.2017- debetní obrat ve výši 60,00 Kč - poplatek za vedení účtu - úč. dokl. č. 17-802-00079 ze dne 31.08.2017BV č. 6
- - debetní obrat ve výši 31.800,00 Kč ze dne 16.06.2017 - splátka SFRB - úč. dokl. č. 17-802-00057 ze dne 16.06.2017

Faktura

- DFA č. 170100884 ze dne 21.12.2017, dodavatel: W Partner s.r.o., Bechyně, označení dodávky: repas. PC DELL OptiPlex + tiskárna Brother + další, celkem k úhradě 28.167,00 Kč (z toho PC: 6.246,63 Kč + tiskárna: 4.198,22 Kč)
- UD č. 17-001-00210 ze dne 21.12.2017 (558)
- BV č. 166 ze dne 22.12.2017 - UD č. 17-801-00655 ze dne 22.12.2017

Faktura

- DFA č. 45/2017 ze dne 11.10.2017, dodavatel: DSO Veselsko, předmět dodávky: neinvestiční příspěvek na dovybavení obce mobiliářem - skluzavka PP 027
- předpis DFA - UD č. 1710-000024 ze dne 11.10.2017 (558, 028)
- úhrada faktury - BV č. 138, obrat ze dne 23.10.2017 - UD č. 1710-000057 ze dne 23.10.2017 (par. 6171/pol. 5137)

Faktura

- Zálohová faktura PF160737 ze dne 08.12.2016, označení: zálohová platba za projekt malovaná mapa regionu Tábořsko, celkem k úhradě: 8.470,00 Kč
- úhrada závazku - BV č. 5, debetní obrat ve výši 8.470,00 Kč ze dne 09.01.2017
- DFA č. 1730545 ze dne 05.06.2017, označení dodávky: nástěnné mapy 4 ks, celkem k úhradě: 8.156,00 Kč (ocenění 4 ks malovaných map 14.507,90 + 968 (zalištování) = 15.476,00 Kč
- úč. dokl. č. 1706-000016 ze dne 05.06.2017
- úhrada závazku - BV č. 81, debetní obrat ze dne 12.06.2017 - úč. dokl. č. 17-801-00312 ze dne 12.06.2017

Hlavní kniha

- 12/2017

Hlavní kniha

- 8/2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Jmenování inventarizační komise ze dne 07.12.2017
- Podpisový vzor pro osoby odpovědné za provedení inventarizace ze dne 07.12.2017
- Plán inventarizace ze dne 07.12.2017
- Zpráva z provedené inventarizace majetku obce Zálší ze dne 10.01.2018 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2017

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2017

Příloha rozvahy

- k 31.08.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017

Rozvaha

- k 31.08.2017

Rozvaha

- k 31.12.2017

Účetní doklad

- UD č. 1709-000001 ze dne 01.09.2017 - přeúčtování pozemku p. č. 343/3 v účetní hodnotě 99.283,33 Kč z AU 031 500 Pozemky ostatní na AU 031 501 Pozemky ostatní - věcné břemeno.

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2016
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- Příloha k 31.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 11.01.2017 - nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol ze dne 24.02.2017
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2016 ze dne 16.03.2017
-
- Schválení účetní závěrky - usn. ZO č. 4/5/2017 ze dne 10.05.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 10.05.2017
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 11.07.2017
-
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období - úč. doklad č. 1706-000146 ze dne 01.06.2017, zisk ve výši: 288.998,40 Kč

Účtový rozvrh

- na rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.08.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.08.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 09.08.2017, obdarovaný: Římskokatolická farnost Zálší, IČO: 65019172, předmět darovací smlouvy: finanční dar ve výši: 10.000,00 Kč
- Schválení vyplacení daru - usn. ZO č. 11/7/2017 ze dne 03.08.2017
- Vyplacení daru, BV č. 116 ze dne 04.09.2017, 10.000,00 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- bude předmětem konečného PH

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

- Prodej nemovitého majetku (pozemku):
- Zveřejnění záměru obce prodat pozemek p. č. 134/1 o výměře 106 m², pozemek p. č. 499 o výměře 59 m², v k.ú. Zálší, zveřejněno na ÚD dne: 21.11.2016, sejmuto: 07.12.2016, schválení ZO dne 19.10.2016 - schválení prodeje pozemku p. č. 134/1 o výměře 158 m² a pozemku p.č. 499 o výměře 59 m², v k.ú. Zálší za cenu 30,00 Kč/m² - usn. ZO č. 9/14/16 ze dne 31.12.2016
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemkům ze dne 02.11.2017, právní účinky zápisu ke dni 10.11.2017, prodávající: obec Zálší, kupující: FO, prodávaný pozemek: p. č. st. 499 o výměře 59 m² a 134/1 o výměře 158 m² za cenu 30,00 Kč/1 m², kupní cena: 6.510,00 Kč, doložka dle § 41 zákona o obcích: v čl. V smlouvy
- Ocenění majetku reálnou hodnotou - UD č. 1710-000022 ze dne 01.10.2017
-

- Vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: UD č. 1711-000126 ze dne 10.11.2017
Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: UD č. 1711-000028 ze dne 02.11.2017, 6.510,00 Kč- Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: BV č. 146, kreditní obrat ze dne 10.11.2017 - UD č. 17-801-00549 ze dne 10.11.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy o věcných břemenech
- Obec v pozici povinného (věcné břemeno na pozemku ve vlastnictví obce)
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č. 1030036720/001 ze dne 24.03.2017, budoucí oprávněný: E.ON Česká republika, s.r.o., budoucí zatížené pozemky: p.č. 343/3, st. 11/1, st. 11/3 v k.ú. Zálší, obec Zálší, okres Tábor, úplata: 6.700,00 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Renovace oken v budově obecního úřadu - 3. etapa" - předpokládaná hodnota VZ: 300.000,00 Kč
- Směrnice k zadání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 22.12.2014
- Výzva třem uchazečům k předložení cenové nabídky ze dne - zaslání doloženo podacími listy ze dne 17.08.2017 (3 x)
- Ustanovení komise ze dne 12.09.2017 (3 členové) - schv. usn. ZO dne 03.08.2017, usn. č. 9/7/2017
- Nabídky podané dodavateli na základě výzvy - 2 x v zalepené obálce označené "Neotvírat" převzaty osobně starostkou obce dne 12.09.2017
- Zpráva o posouzení nabídek ze dne 12.09.2017 - na 1. místě: TRUHLÁŘSTVÍ Petr Mrkáček, Č.B. - nabídková cena bez DPH: 232.900,00 Kč
- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - schv. usn. ZO ze dne 13.09.2017
- Smlouva o dílo ze dne 25.09.2017, celková cena bez DPH: 232.900,00 Kč, celková cena vč. DPH: 281.809,00 Kč
- Zápis z jednání ZO č. 8/2017 ze dne 13.09.2017 - usn. č. 3/8/2017 - souhlas s výběrem zhotovitele za cenu 281.809,00 Kč a pověření starostky obce k uzavření SOD