



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Dlouhá Loučka

IČ: 00276588

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 28. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání
dne 21. května 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 10.8.2017 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 28.11.2017.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.5.2018.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- 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: Mgr. Libor Cach - starosta

Lenka Sotolářová - 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 21.5.2018.

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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 38,06 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 18,21 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Dlouhá Loučka nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Dlouhá Loučka dne 21. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

.....
Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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 6 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 Dlouhá Loučka o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Mgr. Libor Cach.

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 darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Mgr. Libor Cach

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Lenka Sotolářová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Mgr. Libor Cach

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce



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 od 1.12.2016 do 16.12.2016.

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením rady obce č. 1/RO/15.12.2017 ze dne 15.2.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.4.2017.
- Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8/ZO/27.3.2017 ze dne 27.3.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.4.2017.
- Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením rady obce č. 1/RO/2.5.2017 ze dne 2.5.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.5.2017.
- Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/ZO/8.6.2017 ze dne 8.6.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.6.2017.
- Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/ZO/14.8.2017 ze dne 14.8.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.8.2017.
- Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením rady obce č. 2/RO/11.10.2017 ze dne 11.10.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.10.2017.
- Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/ZO/18.10.2017 ze dne 18.10.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.10.2017.
- Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením rady obce č. 2/RO/14.11.2017 ze dne 14.11.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.11.2017.
- Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/ZO/21.12.2017 ze dne 21.12.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.12.2017.
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2017 ve schválené výši.
- Usnesením zastupitelstva obce č. 18/ZO/29.12.2016 ze dne 29.12.2016 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření do výše 30 000,- Kč.
- Usnesením zastupitelstva obce č. 18/ZO/29.12.2016 ze dne 29.12.2016 byla schválena kompetence rady obce ke schvalování rozpočtových opatření do výše 50 000,- Kč.

Rozpočtový výhled

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.9.2017 - 18.10.2017. Sestaven na rok 2018 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce dne 18.10.2017.
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na elektronické úřední desce 19.10.2017.

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2017 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 17/ZO/29.12.2016 ze dne 29.12.2016 v příjmové části ve výši 7 999 900,- Kč, ve výdajové části ve výši 7 518 100,- Kč a financování ve výši 481 800,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
- Schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 29.12.2016.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2017 usnesením zastupitelstva obce č. 4/ZO/14.11.2016 ze dne 14.11.2016 ve výši 840 000,- Kč, usnesením zastupitelstva obce č. 4/ZO/14.8.2017 ze dne 14.8.2017 bylo schváleno navýšení příspěvku příspěvkové organizaci ve výši 70 000,- Kč.
- Oznámeno dopisem ze dne 15.11.2016.
- Celková výše závazného ukazatele na položce 5331 ve výši 910 000,- Kč dodržena, souhlasí s výsledkem od počátku roku ve výkaze FIN 2-12 M.

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 23.5.2017 - 7.6.2017, celoroční hospodaření za rok 2016 schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/ZO/8.6.2017 ze dne 8.6.2017 výrokem bez výhrad.
- Schválený závěrečný účet obce za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8.6.2017.

Bankovní výpis

- Výpisy z účtu č. 35-1243171597/0100 vedeného u KB za období 10/2017 č. 10 a k 31.12.2017.
- Výpisy z účtu č. 35-1243191547/0100 vedeného u KB za období 10/2017 č. 10 a k 31.12.2017.
- Výpisy z účtu č. 115-3198110267/0100 vedeného u KB za období 10/2017 č. 10 a k 31.12.2017.
- Výpisy z účtu č. 115-961170287/0100 vedeného u KB za období 10/2017 č. 10 a k 31.12.2017.
- Výpisy z účtu č. 94-6412591/0710 vedeného u ČNB za období 10/2017 od č. 27 do č. 30 a k 31.12.2017.
- Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2017.
- Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2017.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti ze dne 1.8.2016

Evidence poplatků

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2017 zaúčtován dokladem č. 01 ze dne 20.2.2017.
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla vedena v excelové tabulce.

Faktura

- Přijaté faktury za období 10/2017 od č. 2017150 do č. 2017169
- Vydané faktury za období 1 - 10/2017 od č. 01/2017 do č. 07/2017

Hlavní kniha

- Sestavena za rok 2017.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 11.12.2017.
- Zápis z instruktáže o školení k inventarizaci ze dne 15.12.2017.
- Inventarizační zpráva ze dne 26.1.2018 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.
- Inventurní soupisy majetku.

Kniha došlých faktur

- Kniha došlých faktur za období 10/2017 od č. 2017150 do č. 2017169

Kniha odeslaných faktur

- Kniha vydaných faktur za období 1 - 10/2017 od č. 70001 do č. 70007

Odměňování členů zastupitelstva

- Výpis z usnesení zastupitelstva obce ze dne 28.12.2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 7.11.2014
- Přehled mezd za období 10/2017

Pokladní doklad

- Pokladní doklady za období 10/2017 od č. 1750680 do č. 1750774

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za období 10/2017 od č. 1750680 do č. 1750774 a k 31.12.2017 vedena v programu KEO.
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2017.

Rozvaha

- Sestavená k 31.10.2017 a k 31.12.2017.

Účtový rozvrh

- Sestaven na rok 2017 v programu Orsoft.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 31.10.2017 a k 31.12.2017.

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 31.10.2017 a k 31.12.2017.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Sestavená ke dni 31.3.2017, ke dni 30.6.2017 a ke dni 30.9.2017.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Sestavený ke dni 31.3.2017, ke dni 30.6.2017 a ke dni 30.9.2017.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina ze dne 14.10.2002, kterou se zřizuje příspěvková organizace pod názvem Základní škola, Dlouhá Loučka 98, okres Svitavy a dodatek ke zřizovací listině ze dne 14.10.2002, kterou se mění název příspěvkové organizace na Základní škola a Mateřská škola, Dlouhá Loučka, okres Svitavy.

Dohody o pracovní činnosti

- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 31.12.2016
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 31.12.2016

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 31.8.2017.
- Dohoda o provedení práce ze dne 31.12.2016.
- Dohoda o provedení práce ze dne 3.4.2017.
- Dohoda o provedení práce ze dne 9.10.2017 - zajištění prací spojených s přípravou a konáním voleb.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 31.3.2017 včetně platového výměru ze dne 31.3.2017
- Pracovní smlouva ze dne 28.2.2017 včetně platového výměru ze dne 28.2.2017
- Pracovní smlouva ze dne 31.3.2017 včetně platového výměru ze dne 31.3.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 30.1.2017, příjemce MS Jestřáb, výše dotace 20000,- Kč, žádost podaná dne 2.10.2016, vyúčtování dotace do 31.1.2018. Vyúčtováno dne 29.12.2017, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Finanční kontrola poskytovatele provedena dne 31.12.2017 - bez závad. Schválená v zastupitelstvu obce dne 29.12.2016.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 30.1.2017, příjemce TJ Sokol, výše dotace 45000,- Kč, vyúčtování dotace do 31.1.2018, vyúčtováno dne 29.12.2017, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Finanční kontrola poskytovatele provedena dne 31.12.2017 - bez závad. Schválená v zastupitelstvu obce dne 29.12.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Investiční dotace PK na projekt "Dětský koutek Dlouhá Loučka" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu "Podpora budování infrastruktury cestovního ruchu v Pardubickém kraji evidenční číslo OKSCR/17/22039 ze dne 21.7.2017 byla poskytnuta dotace ve výši 150 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizovaného projektu předložit nejpozději do 30.6.2018. Vyúčtováno dne 26.10.2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce č. 3/RO/21.6.2017 ze dne 21.6.2017.
- Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Výstavba chodníku" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/17/22385 ze dne 3.7.2017 byla poskytnuta ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2017, maximálně však ve výši 110 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli dotace nejpozději do 31.12.2017. Vyúčtováno dne 20.12.2017, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 13/ZO/8.6.2017 ze dne 8.6.2017.
- Investiční dotace PK na projekt "Rekonstrukce objektu čp. 133 v obci Dlouhá Loučka" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu "Podpora realizace rozvojových projektů obcí v problémových mikroregionech Pardubického kraje" evidenční číslo OR/16/25362 ze dne 6.12.2016 byla poskytnuta dotace ve výši 450 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Konečné vyúčtování realizovaného projektu předložit nejpozději do 31.12.2017. Vyúčtováno dne 31.10.2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/ZO/23.6.2016 ze dne 23.6.2016.

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 Parlamentu ČR v roce 2017 (pol. 4111, ÚZ 98071). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 17-109 ze dne 4.10.2017 přiznáno 19 749,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 5.2.2018. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 14 500,- Kč, do státního rozpočtu bylo vráceno 5 249,- Kč bankovním výpisem ČNB č. 5 ze dne 8.2.2018. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

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

- Kupní smlouva ze dne 23.1.2017 na prodej pozemku p.č. 2684/5 o výměře 81 m² v k.ú. Dlouhá Loučka. Záměr prodeje byl zveřejněn od 15.11.2016 - 30.11.2016. Prodej schválen usnesením zastupitelstva obce č. 8/ZO/29.12.2016 ze dne 29.12.2016. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 15.2.2017. Pozemek byl vyřazen dokladem č. 02 na účet 554/031 ve výši 308,- Kč ze dne 23.2.2017.
- Kupní smlouva ze dne 5.4.2017 na prodej pozemku p.č. 2700/4 o výměře 122 m² v k.ú. Dlouhá Loučka. Záměr prodeje byl zveřejněn od 9.1.2017 - 24.1.2017. Prodej schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6/ZO/27.3.2017 ze dne 27.3.2017. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 5.4.2017. Pozemek byl vyřazen dokladem č. 4 na účet 554/031 ve výši 464,- Kč ze dne 28.4.2017.
- Kupní smlouva ze dne 10.7.2017 na prodej pozemku p.č. 3433/4 o výměře 1691 m² v k.ú. Dlouhá Loučka. Záměr prodeje byl zveřejněn od 3.5.2017 - 18.5.2017. Prodej schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7/ZO/8.6.2017 ze dne 8.6.2017. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 11.7.2017. Pozemek byl vyřazen dokladem č. 7 na účet 554/031 ve výši 5157,55 Kč ze dne 20.7.2017.
- Kupní smlouva ze dne 23.10.2017 na prodej pozemku p.č. 3462/2 o výměře 1778 m² v k.ú. Dlouhá Loučka. Záměr prodeje byl zveřejněn od 12.9.2017 - 27.9.2017. Prodej schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/ZO/18.10.2017 ze dne 18.10.2017. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 24.10.2017. Pozemek byl vyřazen dokladem č. 10 na účet 554/031 ve výši 34 780,- Kč ze dne 25.10.2017.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 24/2017 k podrozvahovým účtům ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 19/2017 k řídicí kontrole ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 16/2017 k finanční kontrole ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 11/2017 k rozpočtovému hospodaření ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 10/2017 k vedení pokladny ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 9B/2017 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 9A/2017 upravující oběh účetních dokladů ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 7/2017 pro poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 6/2017 pro tvorbu a používání opravných položek ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 5/2017 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 4/2017 harmonogram účetní závěrky ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 3/2017 inventarizace majetku a závazků ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 2B/2017 odpisový plán ze dne 29.12.2016, včetně přílohy č. 1 vzor inventurního soupisu.
- Směrnice č. 2A/2017 evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 29.12.2016.
- Směrnice č. 1B/2017 účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů ze dne 29.12.2016, včetně přílohy č. 1 směrná účtová osnova a přílohy č. 2 účtová osnova pro organizace pro rok 2017.
- Směrnice č. 1A/2017 k systému zpracování účetnictví ze dne 29.12.2016.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z kontroly hospodaření s finančními prostředky ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka ze dne 31.1.2017 - kontrola pokladních dokladů, faktur, bankovních výpisů, interních dokladů a dokladů FSKP ze období 1.10.2016 - 31.12.2016.
- Zápis z kontroly hospodaření s finančními prostředky ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka ze dne 26.4.2017 - kontrola pokladních dokladů, faktur, bankovních výpisů, interních dokladů a dokladů FSKP ze období 1.1.2017 - 31.3.2017.
- Zápis z kontroly hospodaření s finančními prostředky ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka ze dne 27.7.2017 - kontrola pokladních dokladů, faktur, bankovních výpisů, interních dokladů a dokladů FSKP ze období 1.4.2017 - 30.6.2017.
- Zápis z kontroly hospodaření s finančními prostředky ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka ze dne 30.10.2017 - kontrola pokladních dokladů, faktur, bankovních výpisů, interních dokladů a dokladů FSKP ze období 1.7.2017 - 30.9.2017.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis ze zasedání rady obce ze dne 15.2.2017, ze dne 2.5.2017, ze dne 21.6.2017, ze dne 3.7.2017, ze dne 10.7.2017, ze dne 12.9.2017, ze dne 14.11.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 27.3.2017, ze dne 8.6.2017, ze dne 14.8.2017, ze dne 18.10.2017, ze dne 4.12.2017 a ze dne 21.12.2017.

Finanční výbor

- Zápis kontroly hospodaření s finančními prostředky obce finančního výboru ze dne 6.2.2017 - kontrola vyúčtování dotací z rozpočtu obce, zpracování roční zprávy o výsledcích finančních kontrol.
- Zápis kontroly hospodaření s finančními prostředky obce finančního výboru ze dne 1.2.2017 - kontrola pokladny, faktur, výpisů z účtů, rozvahy, výsledovky, výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu za období 1.10.2016 - 31.12.2016.
- Zápis kontroly hospodaření s finančními prostředky obce finančního výboru ze dne 28.4.2017 - kontrola pokladny, faktur, výpisů z účtů, rozvahy, výsledovky, výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu za období 1.1.2017 - 31.3.2017.
- Zápis kontroly hospodaření s finančními prostředky obce finančního výboru ze dne 26.7.2017 - kontrola pokladny, faktur, výpisů z účtů, rozvahy, výsledovky, výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu za období 1.4.2017 - 30.6.2017.
- Zápis kontroly hospodaření s finančními prostředky obce finančního výboru ze dne 12.10.2017 - kontrola pokladny, faktur, výpisů z účtů, rozvahy, výsledovky, výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu za období 1.7.2017 - 30.9.2017.

Kontrolní výbor

- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 30.1.2017 - kontrola plnění usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 29.12.2016.
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 10.4.2017 - kontrola plnění usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 27.3.2017.
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 10.7.2017 - kontrola plnění usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 8.6.2017.
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 11.9.2017 - kontrola plnění usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 14.8.2017.

Obecně závazné vyhlášky

- OZV č. 4/2016 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce.
- OZV č. 3/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.

- OZV č. 2/2011 o místní poplatek ze psů.
- OZV č. 3/2011 o místním poplatku ze vstupného.
- Dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (1340), poplatek ze psů (1341), poplatek ze vstupného (1344)

Přiznání k DPPO

- Přiznání k DPPO za rok 2016 předloženo. Ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 31.12.2017 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.

Schválení účetní závěrky obce

- Účetní závěrka obce za rok 2016 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 10/ZO/8.6.2017 ze dne 8.6.2017. Předložen protokol o schválení účetní závěrky. Hospodářský výsledek roku 2016 byl přeúčtován na účet 432.

Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace

- Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2016 ZŠ a MŠ Dlouhá Loučka byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 10/ZO/8.6.2017 ze dne 8.6.2017. Hospodářský výsledek ve výši 50 025,50 Kč převeden do rezervního fondu ve výši 253,89 Kč, do fondu FKSP ve výši 18 216,41 Kč a do fondu investic 31 555,20 Kč.
- Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2016.