



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 71036/2017/hakr

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**  
**obce Chlum, IČO 48222631**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

8. srpna 2017 jako dílčí přezkoumání

4. dubna 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Chlum za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42, 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 17.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01. 01.2017 do 31. 12. 2017.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.542/2017/OEKO-PŘ dne 19. 7.2017 a č. 104/2018/OEKO-PŘ dne 29. 01 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Radim Paulus - starosta**

Ing. Zdeňka Thorovská - účetní od 01. 02.2011

## **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 04. 04. 2018.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017**

#### **➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

###### **Porušení právního předpisu:**

*Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 4 odst. 4, 5*

###### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.*

###### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*V zápise ZO ze dne 08. 12. 2016, usnesení č. 30/2016 není uvedeno, zda je rozpočet na rok 2017 schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.*

###### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Popis plnění opatření:** Zastupitelstvo obce Chlum schvaluje rozpočet obce Chlum na rok 2017 jako vyrovnaný, příjmy ve výši 4.092.000 Kč, výdaje ve výši 4.092.000 Kč. Předloženo usnesení č. 21/2017 ze dne 10. 08.2017.

###### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

### **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: § 45 odst. 1 písm. d) bod 2-5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou přílohy k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že územní celek neuvedl v příloze celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou vyúčtování zálohy na dotace z POV na akci "Výstavba místní komunikace ve výši 220.000 Kč bylo zjištěno, že územní celek nedodržel postupy účtování dle "Oznámení o vyúčtování zálohy na dotace pro účetní obce" ze dne 31. 12. 2017. Při účtování předpisu bylo nesprávně účtováno účetním zápisem 348/403. Protože se jednalo o neinvestiční dotaci mělo být účtováno účetním zápisem 348/672.

Odúčtování zálohy bylo správně zaúčtováno zápisem 374/348.

**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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Obec netvoří peněžní fondy.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

3. 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

Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

5. 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

6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
14. 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
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
Obec nezřídila příspěvkovou organizaci.

## **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 územního celku nebyly zjištěny.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že zůstatek vykázáný v inventurním soupisu dle přehledu transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu k období 12/2016 ve výši: 4.850.518,04 Kč je odlišný od účetního stavu ve výši: 4.847.094,04 Kč. Rozdíl ve výši 3.424,00 Kč nebyl prokázán.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

|                       |                                |
|-----------------------|--------------------------------|
| Název opatření:       | přijetí opatření dne 22.6.2017 |
| Opatření splněno dne: | 31.12.2017                     |

#### Popis plnění opatření:

Přezkoumáním inventarizace účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že zůstatek vykázáný v inventurním soupisu dle přehledu transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu k období 12/2017 ve výši: 5.459.711,58 Kč souhlasí. zůstatky AU vedených v hlavní knize k 31. 12. 2017.

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním bylo zjištěno nesprávné zařizování výdajů:

- výdaj za pořízení notebooku ve výši 17.619,00 byl nesprávně zařizován na par. 6171 Činnost místní správy/pol. 6125 Výpočetní technika - správně měl být výdaj zařizován na pol. 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
- výdaj za zálohovou daň člena volební komise byl nesprávně zařizován na pol. rozp. skladby 5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů (par. 6115 Volby do zastupitelstev územních samosprávných celků) - správně měl být výdaj zařizován na pol. 5021 Ostatní osobní výdaje.
- zdravotní pojištění zastupitelů hrazené obcí, které má být zařizováno na par. 6112 Zastupitelstva obcí/ pol. 5032 Povinné pojištění na veřejné zdravotní pojištění není takto zařizováno, neboť není na tomto paragrafu a položce rozpočtové skladby vykázán k 31. 12. 2016 žádný zůstatek
- výdaje související s pořízením územního plánu obce byly nesprávně zařizovány na par. 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené/ pol. 6130 Pozemky - správně měl být výdaj ve výši 21.780,00 Kč (částecná fakturace) zařizován na položku rozp. skladby 6119 Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku
- výdaje související s poskytnutím darů obyvatelstvu (položka rozp. skl. 5492 Dary obyvatelstvu) byly nesprávně zařizovány na par. 6171 Činnost místní správy - správně měly být zařizovány na par. 3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: přijetí opatření ZO dne 22.6.2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

#### Popis plnění opatření:

Přezkoumáním bylo zjištěno správné zařizování výdajů v roce 2017:

- výdaj za zálohovou daň člena volební komise byl správně zařizován na pol. rozp. skladby 5021 Ostatní osobní výdaje (par. 6114 Volby do Parlamentu ČR). Zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00753 ze dne 21. 11. 2017 částka 1.440 Kč.
- zdravotní pojištění zastupitelů hrazené obcí, je zařizováno na par. 6112 Zastupitelstva obcí/ pol. 5032. Zaúčtováno účetním dokladem č. 17-007-00065 ze dne 31. 12. 2017 částka 23.268 Kč.
- výdaje související s poskytnutím darů obyvatelstvu (položka rozp. skl. 5492 Dary obyvatelstvu) byly správně zařizovány na par. 3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků, byly zaúčtovány účetními doklady: č. 17-801-00589 ze dne 19. 09. 2017, č. 17-801-00841 ze dne 21. 12. 2017, č. 17-801-00844 ze dne 28. 12. 2017.

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

O tvorbě, zvýšení nebo snížení opravné položky nebylo účtováno prostřednictvím příslušného syntetického účtu nákladů.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtuje o opravných položkách průběžně k okamžiku zjištění, nejpozději však k rozvahovému dni s vazbou na inventarizaci majetku. Opravné položky se tvoří ve výši 10 % za každých ukončených 90 dnů po splatnosti. Na účtu 311 Odběratelé - M. Hanzlíková - hospoda jsou zaúčtovány faktury se lhůtou splatnosti 14. 05. 2014 a 14. 04. 2014 a v celkové výši: 4.934,00 Kč. K pohledávkovému účtu 311 měly být použity opravné položky na účtu 194.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: přijetí opatření ZO dne 22.6.2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

#### Popis plnění opatření:

Kontrolou provedené inventarizace k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že účetní jednotka účtovala o opravných položkách na účtu 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k účtu 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, na účtu 194 Opravné položky k odběratelům k účtu 311 Odběratelé.

**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 v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.
- Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

**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 budoucnu.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

|   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku .....                  | 8,30 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....                     | 0,81 % |
| 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: 5.000,00 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3.871.868,87.Kč

Chlum, dne 04. 04. 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (21)

Růžena Kaňková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Maubová*

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**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 Chlum o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 04.04.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 04.04.2018 starosta obce Ing. Radim Paulus.

**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.

Ing. Radim Paulus

.....  
starosta obce

*Paulus*

.....  
podpis



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10. 11. 2016 do 08. 12. 2016, v el. podobě dosud

### **Rozpočtová opatření**

- Usnesení č. 10 ze dne 14. 04. 2016 - ZO schválena pravomoc pro starostu provádět rozpočtové změny ve výdajové části rozpočtu -navýšení částky na jednotlivé položce do 50.000 Kč a příjmové části navýšení neomezeně.
- č. 1 schváleno ZO dne 9. 2. 2017
- č. 2 schváleno starostou dne 01. 02. 2017, na vědomí ZO dne 09. 03. 2017
- č. 3 schváleno starostou dne 01. 03. 2017, na vědomí ZO dne 06. 04. 2017
- č. 4 schváleno starostou dne 01. 04. 2017, na vědomí ZO dne 22. 06. 2017
- č. 5 schváleno starostou dne 02. 05. 2017, na vědomí ZO dne 22. 06. 2017, zveřejněno na [www.chlum-blatna.cz](http://www.chlum-blatna.cz) dne 02. 05. 2017

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven do r. 2019
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019-2021 zveřejněn od 08. 11. 2017 do 14. 12. 2017, schválen v ZO dne 14. 12. 2017, usn.38/2017
- zveřejněn: [www.chlum-blatna.cz](http://www.chlum-blatna.cz) dosud

### **Schválený rozpočet**

- v ZO dne 08. 12. 2016, usnesení č. 30/2016 ze dne 08. 12. 2016 - bez připomínek

### **Závěrečný účet**

- návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce od 05. 06. 2017 do 15. 07. 2017, způsobem umožňujícím dálkový přístup od 05. 06. 2017 dosud
- v ZO dne 22. 06. 2017, usnesení č. 17/2017 - výrok bez výhrad
- usnesení č. 19/2017 - ZO přijímá opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

### **Faktura**

- DFA č. 17-001-00048 ze dne 29. 03. 2017, dodavatel LIKA Hrdějovice, označení dodávky: venkovní vlajka hasičská + samostatná tyč, za cenu 3.887 Kč
- předpis faktury:
- účetní doklad č. 1704-000057 ze dne 29. 03. 2017 - odúčtování zálohy ve výši 1.187 Kč
- úhrada zálohy:
- bankovní výpis č. 2017/1 vedeného u Moneta, obrat ze dne 19. 01. 2017, částka 1.187 Kč
- účetní doklad č. 17-801-00020 ze dne 19. 01. 2017, částka 1.187 Kč
- úhrada faktury:
- výpis z BÚ Moneta č. 2017/4, obrat ze dne 07. 04. 2017, částka 2.700 Kč
- účetní doklad č. 17-801-00209 ze dne 07. 04. 2017, částka 2.700 Kč
- zařazení na majetkový 028 účetním dokladem č. 1704-000058 ze dne 04. 04. 2017 ve výši 3.887 Kč

### **Faktura**

- došlá faktura č. 83/2017 ze dne 29. 05. 2017, dodavatel. MARITOM S.C za dodávku plechové garáže ČOV, ve výši 22.737 Kč
- výdajový pokladní doklad č. 292 ze dne 31. 05. 2017, částka 22.737 Kč
- účetní doklad č. 17-701-00292 ze dne 30. 05. 2017, částka 22.737 Kč, zařazeno na majetkový účet 028

### **Faktura**

- faktura vydaná č. 17-002-00002 ze dne 22. 02. 2017, za prodej dřeva 239,82 m<sup>3</sup>, cena za jednotku 1.505 Kč cena bez DPH 360.929,10 Kč, cena celkem 436.724 Kč
- předpis pohledávky:
- účetní doklad č. 1702-000001 ze dne 22. 02. 2017 (účet 601) částka 360.929 Kč, (účet 343) částka 75.795 Kč DPH
- inkaso pohledávky:
- výpis z běžného účtu Moneta č. 2017/5, obrat ze dne 04. 05. 2017, částka 436.724 Kč
- účetní doklad č. 17-801-00265 ze dne 04. 05. 2017, částka 436.724 Kč

**Hlavní kniha**

- k 31. 12. 2017

**Hlavní kniha**

- za období 06/2017

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- usnesení č. 27/2017 ze dne 12. 10. 2017, schválení inventarizační komise
- Plán k provedení inventarizací majetku, pohledávek a závazků ze dne 10. 11. 2017
- Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 30. 12. 2017
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 20. 01. 2018, nebyly zjištěny žádné rozdíly

**Kniha došlých faktur**

- rok 2017

**Kniha odeslaných faktur**

- rok 2017

**Pokladní doklad**

- VPD č. 539 ze dne 12. 12. 2017, částka 6.000 Kč
- účetní doklad č. 17-701-00539 ze dne 12. 12. 2017
- PPD č. 535 ze dne 12. 12. 2017, částka 200 Kč
- účetní doklad č. 17-701-00535 ze dne 12. 12. 2017

**Pokladní kniha (deník)**

- za období 12/2017, provedena kontrola zůstatku k 31. 12. 2017 na zůstatek účtu 261 Pokladna k 31. 12. 2017

**Příloha rozvahy**

- k 30. 06. 2017

**Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2017

**Rozvaha**

- k 30. 06. 2017

**Rozvaha**

- k 31. 12. 2017

**Účetní doklad**

- č. 17-801-00753 ze dne 21. 11. 2017 částka 1.440 Kč
- č. 17-007-00065 ze dne 31. 12. 2017 částka 23.268 Kč
- č. 17-801-00589 ze dne 19. 09. 2017
- č. 17-801-00841 ze dne 21. 12. 2017
- č. 17-801-00844 ze dne 28. 12. 2017

**Účtový rozvrh**

- na rok 2017

**Účtový rozvrh**

- za rok 2017

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12M k 30. 06. 2017

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12M k 31. 12. 2017

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 06. 2017

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2017

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017 uzavřená dne 08. 08. 2017, OREG/440/17
- akce: "Výstavba místní komunikace" neinvestiční dotace k užití v období od 01. 01. 2017 podléhá vyúčtování a finančnímu vypořádání za rok 2017
- výše dotace 220.000 Kč, UZ 710 činí max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce
- Dopis č.j.: KUJCK 58133/2017 ze dne 21. 06. 2017
- příjem dotace: položka 4122, UZ 710, částka
- čerpání transferu: položka 5xxx, UZ 710, paragraf xxxx

- příjem: výpis z účtu č. 2017/10, obrat ze dne 05. 10. 2017 částka 220.000 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00642 ze dne 05. 10. 2017, položka 4122, UZ 710 částka 220.000 Kč
- čerpání: došlá faktura č. 01686012 dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. na akci: "MK Chlum, ZTV úsek 2 a 3 - ZMĚNA" za dohodnutou cenu 577.162,99 Kč
- předpis: zaúčtováno účetním dokladem č. 17-001-00078 ze dne 31. 05. 2017, zařazeno na účet 042 0220, částka 577.162,99 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00401 ze dne 26. 06. 2017, částka 519.446,69 Kč
- úhrada: výpis z BÚ vedeného u Moneta, č. 6/2017, obrat ze dne 26. 06. 2017 částka 519.446,69 Kč, výpis z BÚ č. 9/2017, obrat ze dne 07.09.2017 částka 57.716,30 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00568 ze dne 07. 09. 2017 částka 57.716,30 Kč
- opravný účetní doklad č. 17-007-00040 ze dne 01. 12. 2017. oprava UZ 710 na paragraf 2212, položka 5171 částka 220.000 Kč, bez UZ částka 299.446,69 Kč paragraf 2212, položka 51
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ke dni 31. 12. 2017
- účetní doklad č. 17-007-00060 ze dne 31. 12. 2017 vyúčtování dotace

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 12. 09. 2017, obec prodávající, manželé J.K a L.K. kupující
- předmět prodeje: parcely č. 726/42, 24 m<sup>2</sup> a parcela č. 1144, 40 m<sup>2</sup>, v k.ú. Chlum u Blatné za dohodnutou kupní cenu 180 Kč/m<sup>2</sup>
- celkem za kupní cenu 11.520 Kč
- záměr zveřejněn od 06. 04. 2017 do 12. 05. 2017
- prodej schválen ZO dne 08. 06. 2017, usn. č. 15/2017
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, právní účinky k 13. 09. 2017
- předpis pohledávky zaúčtován účetním dokladem č. 17-007-00033 ze dne 12. 09. 2017, částka 11.520 Kč
- úhrada za prodej pozemku zaúčtována účetním dokladem č. 17-701-00416 ze dne 12. 09. 2017, částka 11.520 Kč
- pokladní doklad č. 416 ze dne 12. 09. 2017, částka 11.520 Kč
- vyřazení z majetkového účtu 031 Pozemky účetním dokladem č. 17-007-00034 ze dne 13. 09. 2017, částka 4.495,31 Kč

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- označení dodávky: venkovní vlajka hasičská + samostatná tyč, za cenu 3.887 Kč
- DFA č. 17-001-00048 ze dne 29. 03. 2017, dodavatel LIKA Hrdějovice
- postupováno dle Směrnice č. 1/2013, Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, bodu 1.1
- 
- VZ - těžba dřeva harvestorem
- 1. Výzva a zadávací dokumentace ze dne 03. 03. 2017 - bylo obesláno 7 uchazečů
- 2. Ustanovení komise ze dne 03. 03. 2017
- 3. Seznam podaných nabídek ze dne 23. 03. 2017, 3 nabídky
- 4. Čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise ze dne 20. 03. 2017
- 5. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 03. 2017
- 6. Zápis ZO ze dne 06. 04. 2017, usn. č. 7/2017 - souhlas s uzavřením smlouvy
- 7. Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 04. 2017
- 8. Smlouva o dílo ze dne 09. 04. 2017
- 
- VZ - MK Chlum, ZTV úsek 2 a 3 - změna 1
- 1. Výzva a zadávací dokumentace k podání nabídky ze dne 16. 01. 2017
- 2. Ustanovení komise ze dne 16. 01. 2017
- 3. Seznam podaných nabídek ze dne 31. 01. 2017, 3 nabídky
- 4. Čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise ze dne 31. 01. 2017
- 5. Protokol o otevírání obálek ze dne 31. 01. 2017
- 6. Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 31. 01. 2017
- 7. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31. 01. 2017
- 8. Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 31. 01. 2017
- 9. Zápis ze ZO ze dne 09. 02. 2017, usn.č. 4 - schválení výběru dodavatele, nabídková cena 2.523.343,89 vč. DPH
- 10. Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 09. 02. 2017
- 11. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 09. 02. 2017
- 12. Smlouva o dílo ze dne 08. 03. 2017

- 13. Zveřejnění na profilu zadavatele TENDER ARENA: ID VZ0022159 dne 14. 03. 2017

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

- ze dne 22. 06. 2017, uvedena lhůta do 31. 01. 2018, ve které bude zaslána písemná zpráva o plnění přijatých opatření

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO dne 08. 12. 2016, usnesení č. 30/2016 ze dne 08. 12. 2016 - rozpočet na rok 2017
- ZO dne 22. 06. 2017, usnesení č. 17/2017 - závěrečný účet za rok 2016

**Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- zaslána na KÚ dne 31. 01. 2018

**Účetní závěrka**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22. 06. 2017
- Stavová zpráva - zaslání do CSÚIS dne 01. 08. 2017
- účetní doklad č. 17-007-00026 ze dne 22. 06. 2017- přeúčtování HV - zisk ve výši 3.097.012,97 Kč
- schváleno v ZO dne 22. 06. 2017, usnesení č. 18/2017