



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 73637/2018/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Strážkovice, IČO 00245461

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 3. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání
- 30. května 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Strážkovice za rok 2018** 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 24.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**
- kontrolor: Hana Krčková (přítomna při dílčím přezkoumání)

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.: 675 a 671/2018/OEKO-PŘ dne 20.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Hana Halamová - starostka

Dominik Šíma - 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 – kontrola inventurních soupisů k 31.12.2018 byl učiněn dne 30.5.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

➤ 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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 703

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V případě vypořádání transferu ve výši 53.200 Kč na Kamerový systém nebyly dodrženy základní postupy účtování transferů dle ČÚS. Nebylo účtováno na účtu 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi. Nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu, ke kterému došlo k vyúčtování zálohy na dotaci. Při zaúčtování čerpání neinvestiční dotace byla nesprávně označena celá částka nákladů ve výši 140.540 Kč účelovým znakem 414.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Doloženy účetní doklady o finančním vypořádání dotace dle Smlouvy o poskytnutí účelové investiční dotace v rámci POV č. SDO/OREG/136/18 ze dne 13.7.2018 na realizaci "Zkvalitnění občanské vybavenosti v obci Strážkovice" ve výši 100.000 Kč. Finanční vypořádání proběhlo v následujícím roce, majetek byl zařazen v rámci daného roku ve výši 90.629 Kč účetním dokladem č. 1812-000016 ze dne 24.11.2018 na anal. účet 021.200, účetní doklad č. 181-0000021 ze dne 21.11.2018 - zaúčtování na účet 388 Dohadné účty aktivní. Oznámení o zúčtování zálohy na transfer ke dni 21.2.2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 77 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním vyplacené odměny členovi zastupitelstva obce (místostarostovi) za období 10/2018 a 11/2018, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva a kterému ke dni zániku mandátu člena zastupitelstva náležela odměna bylo zjištěno, že nebylo postupováno v souladu s § 77 odst.1 zákona o obcích, ve znění pozdějších předpisů a nebylo mu poskytnuto odchodné ve výši 1+3 násobku výše odměny, která mu náležela ke dni voleb. Po splnění podmínek je dle § 78 odst. 2 je odchodné vyplaceno jednorázově v nejbližším výplatním termínu.

Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zveřejnění smlouvy o dílo uzavřené dne 18.5.2018 s firmou CATMAN s.r.o. (zhotovitel), předmětem díla je vybudování zázemí pro hasiče a úprava hasičského hřiště, cena díla 834.295 Kč s DPH celkem (689.500 Kč bez DPH) bylo zjištěno, tj. smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty nebyla obcí zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření, včetně skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky.

Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání.

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

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

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy sestavené k 31.12.2018 bylo zjištěno, že účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku vykazuje zůstatek ve výši 13.470.111,34 Kč (v analytickém členění). Z doloženého inventurního soupisu, který tvoří zpracovaná tabulka, je patrný zůstatek ve výši 13.470.111,34 Kč, ale podle podrobné

evidence účetních odpisů SU a AU (z účetního programu KEO4) činí zůstatek 19.852.758 Kč, který není doložen.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy sestavené k 31.12.2018 a inventarizace účtu 909 Ostatní majetek bylo zjištěno, že je zde analyticky členěn majetek, který byl příspěvkové organizaci předán k hospodaření. Zůstatek analytického účtu 909.022 Ostatní majetek svěřený MŠ neodpovídá údajům o hodnotě majetku vykazované v rozvaze příspěvkové organizace k 31.12.2018.

Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání.

Ustanovení: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování předpisu pohledávky za zřízení věcného břemene (Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330038253/001 ze dne 27. 4. 2018 s firmou E.ON Distribuce, a.s. České Budějovice) bylo zjištěno, že obec nesprávně použila účet 649 - Ostatní výnosy z činnosti. Správně mělo být účtováno na účet 609 - Jiné výnosy z vlastních výkonů.

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, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2018.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost, ověřeno ve výkazu zisku a ztráty, sestaveného k 31.12.2018.
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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nevykazuje peněžní operace 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

Obec nehospodaří ani nenakládá s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí, účtování ověřeno na Fin 2/12 M sestavenou k 31.12.2018.

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 nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. 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

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:

Příspěvková organizace hospodařila se svěřeným majetkem v rozporu se zřizovací listinou.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle zřizovací listiny MŠ Cvrček ze dne 12.9.2012 čl. 5 předala obec k hospodaření majetek v členění na nemovitý majetek, zásoby, finanční majetek, práva a závazky dle přílohy č. 1, která má být nedílnou součástí této ZL, ale není, tudíž není zřejmé, jaký konkrétní majetek byl MŠ svěřen k hospodaření. V rozporu s ujednáním dle zřizovací listiny nemovitý majetek, který byl PO svěřen, tj. část budovy čp. 78 v hodnotě 4.326.423 Kč a pozemek (p.č. není uvedeno) v hodnotě 10.390,12 Kč, je duplicitně evidován jak v majetku obce, rovněž na podrozvahovém účtu obce, tak v majetku MŠ. Nad rámec ujednání ve zřizovací listině byl MŠ svěřen k hospodaření i movitý majetek, který PO eviduje na rozvahových účtech 018 (29.550 Kč), 022 (509.313,90 Kč) a 028 (37.888,60 Kč). Přezkoumáním bylo zjištěno, že sestava nábytku Color v hodnotě 113.949 Kč a klávesy v hodnotě 16.483,60 Kč jsou duplicitně vedeny jak v majetku PO, tak v majetku obce na účtu 022, u obce ještě na podrozvahovém účtu.

Skutečné stavy majetku v MŠ nebyly zjištěny, neboť nebyla provedena inventura majetku svěřeného k hospodaření na podrozvahovém účtu obce č. 909. Přezkoumáním bylo zjištěno, že součet pořizovacích cen majetku uvedeného v odpisovém plánu MŠ neodpovídá údajům v rozvaze MŠ k 31.12.2015.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 11.5.2016
Opatření splněno dne:
Popis plnění opatření: Dle informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků ze dne 25. 6. 2018 bude napraveno v rámci inventarizace za rok 2018.
Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 11.5.2016
Opatření splněno dne: 31.12.2018
Popis plnění opatření: Zřizovací listina Mateřské školy Cvrček Strážkovice ze dne 27.4.2016 je opatřena přílohou č. 1 - Svěřený majetek k 31.12.2015 pro vymezení majetku svěřenému k hospodaření je aktualizovaná příloha č. 3 stav k 31.12.2017. Nebytové prostory v budově Strážkovic čp. 78, které užívá Mateřská škola Cvrček Strážkovice jsou řešeny samostatnou nájemní smlouvou ze dne 22.8.2018 (místnosti a pozemek par.č. KN 115/1 o výměře 1.508 m² jsou součástí nájemní smlouvy). Kontrolou obsahu účtu 022 u příspěvkové organizace MŠ Cvrček a analytického účtu 909.022 obce u obce bylo zjištěno, že zde není duplicitně evidován majetek.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly, které byly zjištěny u účtů 079 (částka 33.108 Kč), 081 (částka 1.121.020 Kč), 082 (částka 132.521 Kč) a 403 (částka 209.861,88 Kč) nebyly zaúčtovány do roku 2016.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 13.6.2018 - Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 31.12.2018
Popis plnění opatření: Při inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2018 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Jihočeský kraj - Krajský úřad poskytl obci investiční dotaci na "Pořízení dopravního automobilu pro SDH Strážkovice" (záloha ex. ante ve výši 210.000 Kč, doplatek ve výši 90.000 Kč). Finanční vypořádání této dotace proběhne až v roce 2017 (k datu konečného přezkoumání hospodaření nebyla obec poskytovatelem dotace informována o okamžiku finančního vypořádání dotace), přesto obec účtovala, jako kdyby finanční vypořádání proběhlo v rámci daného roku. Záloha nebyla zaúčtována (v souladu s dotačním dopisem) na účty 388/403, ale byla rovnou zaúčtována celá částka 210.000 Kč na účet 403 (348/403). Doplatek dotace ve výši 90.000 Kč obec ještě neobdržela.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 13.6.2018 - Projednání závěrečného účtu a přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 31.12.2018
Popis plnění opatření: Doloženy účetní doklady o finančním vypořádání dotace dle Smlouvy o poskytnutí účelové investiční dotace v rámci POV č. SDO/OREG/136/18 ze dne 13.7.2018 na realizaci "Zkvalitnění občanské vybavenosti v obci Strážkovice" ve výši 100.000 Kč Finanční vypořádání proběhlo v následujícím roce, majetek byl zařazen v rámci daného roku ve výši 90.629 Kč účetním dokladem č. 1812-000016 ze dne 24.11.2018 na anal. účet 021.200, účetní doklad č. 181-0000021 ze dne 21.11.2018 - zaúčtování na účet 388 Dohadné účty aktivní. Oznámení o zúčtování zálohy na transfer ke dni 21.2.2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nedodržela postupy účtování přijaté dotace na akci "Polychromovaná dřevorezba sv. Jana Nepomuckého" od Jihočeského kraje. Okamžik finančního vypořádání přijaté zálohy na transfer byl dle oznámení o vyúčtování zálohy 30. 11. 2017. Přijatá záloha na dotaci byla odúčtována účetním dokladem č. 17-801-01314 již 9. 10. 2017, tedy před doručením oznámení poskytovatele o vyúčtování. Zároveň nebylo účtováno přes účet č. 348 - pohledávky za vybranými místními vládními institucemi.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 13.6.2019 - přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Obec nedodržela postupy účtování přijaté dotace. Doloženy účetní doklady o finančním vypořádání dotace dle Smlouvy o poskytnutí účelové investiční dotace v rámci POV č. SDO/OREG/136/18 ze dne 13.7.2018 na realizaci "Zkvalitnění občanské vybavenosti v obci Strážkovice" ve výši 100.000 Kč. Finanční vypořádání proběhlo v následujícím roce, majetek byl zařazen v rámci daného roku ve výši 90.629 Kč účetním dokladem č. 1812-000016 ze dne 24.11.2018 na anal. účet 021.200, účetní doklad č. 181-000021 ze dne 21.11.2018 - zaúčtování na účet 388 Dohadné účty aktivní. Oznámení o zúčtování zálohy na transfer ke dni 21.2.2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou rozvahy k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že obec vykazuje zůstatky u účtů č. 079 - oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku ve výši 287.349 Kč, 081 - oprávky ke stavbám ve výši 18.116.478 Kč, - oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí ve výši 1.050.205 Kč, 403 - transfery na pořízení dlouhodobé majetku ve výši 10.685.719,53 Kč. Tyto stavy však nejsou doloženy žádným inventurním soupisem.

U účtu č. 909 - ostatní majetek je zůstatek ve výši 443.434,60 Kč. Tato hodnota neodpovídá hodnotě majetku vykazovaného v rozvaze příspěvkové organizace k 31. 12. 2017.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 13.6.2018 - projednání závěrečného účtu a přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: K inventarizaci účtů sestavených k 31.12.2018 byly u účtů 079 - oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku, 081 - oprávky ke stavbám, 088 - oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí a účtu 403 - transfery na pořízení dlouhodobé majetku doloženy inventurní soupisy.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ke kontrole účetní závěrky za rok 2016 byl předložen protokol o schválení účetní závěrky (ke dni 22. 5. 2017). Hospodářský výsledek byl přeúčtován z účtu 431 na účet 432. V zápise ze zastupitelstva však chybí usnesení o schválení účetní závěrky.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků ZO ze dne 13.6.2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Účetní závěrka za rok 2017 schválena v ZO dne 13. 6. 2018

Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 13. 6. 2018

Odesláno do CSUIS dne 14. 6. 2018

Účetní doklad č. 1806-000384 ze dne 13. 6. 2018 - převedení výsledku hospodaření

Účetní závěrka MŠ za rok 2017 schválena dne 13. 6. 2018

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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:**

- Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.
- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

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 27,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,26 %
- 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: 2.805.382 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 5.634.374,40 Kč

Strážkovice dne 30. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Hana Krčková

.....
kontrolor



Perníková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Krčková

.....
podpis kontrolora

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 Strážkovice o počtu 14 stran včetně přílohy byla seznámena dne 30.5.2019 a její stejnopis č. 2 převzala dne 30.5.2019 starostka obce Hana Halamová.

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

Hana Halamová

.....
starostka obce



Halamová
.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2018
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 11. 2017 - 14. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- Pověření starostky k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 12. 11. 2014
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostkou obce dne 2. 1. 2018, zveřejněno dne 2. 1. 2018
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostkou obce dne 1. 2. 2018, zveřejněno dne 1. 2. 2018
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno starostkou obce dne 1. 4. 2018, zveřejněno dne 1. 4. 2018
- Rozpočtové opatření č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2018, zveřejněno dne 13. 6. 2018
- Rozpočtové opatření č. 8 schváleno starostkou obce dne 1. 8. 2018, zveřejněno dne 1. 8. 2018
- Rozpočtové opatření č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2018, zveřejněno dne 5. 9. 2018

Schválený rozpočet

- na rok 2018
- schválen v zastupitelstvu obce dne 13. 12. 2017 jako schodkový, příjmy ve výši 8.672.700 Kč a výdaje ve výši 13.066.000 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2018 ze dne 29. 12. 2017 - příspěvek na provoz Mateřské školy Cvrček Strážkovice ve výši 140.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019-2020
- schválen v zastupitelstvu obce dne 13. 12. 2017
- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 11. 2017 - 14. 12. 2017
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2017

Závěrečný účet

- za rok 2017
- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 5. 2018 do 13. 6. 2018
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2018 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce od 14. 6. 2018

Evidence pohledávek

- Evidence pohledávek v el. podobě prostřednictvím programu KEO W, účetní předpisy roční

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. 2018/2 ze dne 9. 1. 2018 - dodavatel Juhaňák Ignác České Budějovice - výroba a montáž pultu do vstupní haly v budově KD Strážkovice - 18.992 Kč
- - účetní doklad č. 1801-000767 ze dne 9. 1. 2018 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 8 ze dne 10. 1. 2018 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-801-00052 ze dne 10. 1. 2018 - zaúčtování úhrady a zařazení do majetku obce na účet 028
-
- KF - č. 115/2018 došlo 7.6.2018 - Fa č. 1218 ze dne 6.6.2018 - záloha rekonstrukce hasičského hřiště ve výši 250.000 Kč (dle smlouvy dílčí dodávka), zaúčtováno účetním dokladem č.1806-000095 ze dne 6.6.2018, BV u KB a.s. č. 106, db. platba ve výši 250.000 Kč ze dne 12.6.2018, zaúčtováno účetním dokladem č. 18-801-00691 ze dne 12.6.2018
- KF - č. 139/2018 došlo 18.7.2018 - Fa č. 52018 ze dne 17.7.2018 - faktura za rekonstrukci hasičského hřiště ve výši 250.000 Kč (dle smlouvy dílčí dodávka), zaúčtováno účetním dokladem č.1807-000019 ze dne 17.7.2018, BV u KB a.s. č. 128, db. platba ve výši 250.000 Kč ze dne 18.7.2018, zaúčtováno účetním dokladem č. 18-801-00870 ze dne 12.6.2018

- KF - č. 156/2018 došlo 15.8.2018 - Fa č. 72018 ze dne 14.8.2018 - faktura za doplatek za rekonstrukci hasičského hřiště ve výši 250.000 Kč (dle smlouvy dílčí dodávka), zaúčtováno účetním dokladem č.1807-000019 ze dne 17.7.2018, BV u KB a.s. č. 146, db. platba ve výši 334.295 Kč ze dne 17.8.2018, zaúčtováno účetním dokladem č. 18-801-00952 ze dne 17.8.2018.

Hlavní kniha

- 10/2018 a k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Směrnice o evidenci majetku účinná od 19.12.2018 oddíl II. majetek. Plán inventarizace ze dne 19.12.2018, Zápis inventarizační komise o průběhu a výsledku inventury ze dne 15.1.2019 - nebyly zjištěny nedostatky
- Inventurní soupisy účtu:
- 018, 019, 022- Dřevoobráběcí stroj DYCK VTS ve výši 74.692 Kč, 082,
- 028 pult do vstupní haly ve výši 18.992 Kč (Faktura č. 2018/2 ze dne 9. 1. 2018), pramice laminátová Rybářka ve výši 4.400 Kč, přívěs na přepravu lodí ve výši 34.000 Kč, člun nafukovací sportovní v účetní ceně 16.240 Kč, 021.0200 čekárna svinenská KN 1615/4, 042, 311, 315,321, 388, 078, 079, 081, 082, 451, 401, 403, 321, 337, 336, 331, 342, 374, 231 výpisy k 31.12.2018 ČNB, ČSOB a.s., KB a.s., 261-290404 - výčetka
- 909 - zápis inventarizační komise MŠ Cvrček Strážkovice

Kniha došlých faktur

- Zpracováno dne 3. 12. 2018
- KNF Faktura zapsané č. 18-001-00115, 139 a 156

Odměňování členů zastupitelstva

- stanoveno dne 31.10.2018 - ustavující zasedání ZO, 7 členné ZO, uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, zřízen finanční a kontrolní výbor
- rekapitulace mezd za 11/2018 a výplatní lístky předseda FV za 10/2018, neuvolněný místostarosta 10/2018, nově zvolený neuvolněný místostarosta 11/2018, uvolněná starostka 10 a 11/2018 (496 obyvatel).

Pokladní doklad

- Nákup majetku
- Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00508 ze dne 31. 8. 2018 - mobilní telefon Honor View - 10.810 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00508 ze dne 31. 8. 2018 - zaúčtování a zařazení do majetku obce na účet 028
- VPD na materiál hasiči č. 18-701-00620 ze dne 3.12.2018 ve výši 280- materiál hasiči
- VPD č. 18701-00617 ze dne 3.12.2018 350 Kč pohoštění

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00539 ze dne 4. 10. 2018 - materiál - pergola KD - 2.750 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00539 ze dne 4. 10. 2018 - zaúčtování
- Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00548 ze dne 8. 10. 2018 - PHM - hasiči - 2.400 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00548 ze dne 8. 10. 2018 - zaúčtování
- Výdajový pokladní doklad č. 18-701-00549 ze dne 9. 10. 2018 - poštovné - 52 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-0549 ze dne 9. 10. 2018 - zaúčtování
- Příjmový pokladní doklad č. 18-701-00573 ze dne 29. 10. 2018 - správní poplatek - 50 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00573 ze dne 29. 10. 2018 - zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- říjen 2018 a k 31.12.2018
- Směrnice o oběhu pokladních dokladů bod č. 2.4. Pokladna , limit ve výši 300.000 Kč
- Zůstatek pokladního deníku ve výši 290.404 Kč odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2018

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2018 a k 31.12.2018

Rozvaha

- k 31. 10. 2018 a k 31.12.2018

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka za rok 2017 schválena v ZO dne 13. 6. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 13. 6. 2018
- Odesláno do CSUIS dne 14. 6. 2018
- Účetní doklad č. 1806-000384 ze dne 13. 6. 2018 - převedení výsledku hospodaření
- Účetní závěrka MŠ za rok 2017 schválena dne 13. 6. 2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 10. 2018 a k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2018 a k 31.12.2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- MŠ k 31. 12. 2017 a k 31.12.2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- MŠ k 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- MŠ k 30. 9. 2018 a k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- MŠ k 31. 12. 2017 a k 31.12.2018

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Odpisový plán MMS Cvrček
- Smlouva o pronájmu ze dne 22.8.2018- nájemné ve výši 7.500 Kč měsíčně tj. 90.000 Kč,
- Zřizovací listina Mateřská škola Cvrček Strážkovice ze dne 27.4.2016.- čl. 6

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 31.1.2018, obdarovaný FO, peněžní dar za reprezentaci ve výši 5.000 Kč, schváleno v ZO dne 8.11.2017, PVD č. 18-701-00060 ze dne 31.1.2018, . účetní doklad č. 18-701-00060 ze dne 31.1.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1684/2018 ze dne 6. 6. 2018
- - účel dotace: poskytnutí peněžních prostředků na realizaci projektu "Bezpečnostní kamerový systém pro MŠ Cvrček Strážkovice"
- - celkové uznatelné výdaje projektu činí 128.000 Kč
- - realizace projektu do 1. 10. 2018
- - výše dotace 76.000 Kč
- - 70 % celkové výše dotace, tj 53.200 Kč vyplaceno po podpisu smlouvy
- - 30 %, tj. 22.800 Kč vyplacena do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování
- - podíl vlastních peněžních prostředků ve výši minimálně 40,63 % (52.000 Kč)
- - vyúčtování nejpozději do 11. 10. 2018
- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) ze dne 28. 5. 2018
- - příjem transferu: pol. 4122, UZ 414
- - čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ 414, paragraf 31xx
- Příjem:
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 110 ze dne 19. 6. 2018 - příjem zálohy ve výši 53.200 Kč
- - účetní doklad č. 18-801-00735 ze dne 19. 6. 2018 - pol. 4122, UZ 414
- Čerpání:
- Faktura č. 13361801 ze dne 26. 9. 2018 - dodavatel CCS International s.r.o. Č. Budějovice - instalace kamerového systému - 140.540 Kč
- - účetní doklad č. 1809-000030 ze dne 26. 9. 2018 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 022
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 171 ze dne 27. 9. 2018 - úhrada faktury ve výši 140.540 Kč
- - účetní doklad č. 18-801-01069 ze dne 18-001-00196 ze dne 27. 9. 2018, částka 140.540 Kč označena UZ 414
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 11. 10. 2018
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 185 ze dne 19. 10. 2018 - příjem doplatku ve výši 22.800 Kč
- - účetní doklad č. 18-801-01134 ze dne 19. 10. 2018, pol. 4122, UZ 414
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ze dne 18. 10. 2018
- - účetní doklad č. 18-801-01134 ze dne 19. 10. 2018
-
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV č. SDO/OREG/136/18 ze dne 13.7.2018, investiční dotace na realizaci "Zkvalitnění občanské vybavenosti v obci Strážkovice" ve výši 100.000 Kč tj 60% z celkových uznatelných nákladů, k využití do 31.12.2018. Dotační dopis s pokyny k účtování ze dne 15.6.2018. Příjem dotace: BV č. 136 kr. příjem ve výši 100.000 Kč ze dne 2.8.2018, zaúčtováno účetním dokladem č. 18-801-00887 ze dne 2.8.2018 (UZ 711)

- Čerpání např.: Faktura č. 2018040 ze dne 8.10.2018 za autobusovou čekárnu T/2 s bez. sklem ve výši 90.629 Kč, předpis faktury č. 1810-000018 ze dne 8.10.2018 ve výši 90.629 Kč, úhrada BV č. 178 z 9.10.2018, účetní doklad č. 18-801-01099 ze dne 9.10.2018 (oprava par. 2219), VPD č. 18-005-00451 ze dne 4.10.2018, VPD 18-701-00615 ze dne 1.12.2018 ve výši 11.000 Kč za montáž čekárny ve výši 11.000 Kč (faktura č. 172018 ze dne 24.11.2018 ve výši 11.000 Kč- placeno hotově), , účetní doklad č. 1812-000016 ze dne 24.11.2018 zařazení do majetku na účet 021.200, účetní doklad č. 1812-000021 ze dne 24.11.2018 - Finanční vypořádání proběhlo v následujícím roce a majetek byl zařazen v rámci daného roku ve výši 90.629 Kč. Oznámení o zúčtování zálohy na transfer ke dni 21.2.2019. Zúčtování proběhlo v roce 2019.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 18.5.2018 s firmou CATMAN s.r.o. (zhotovitel), předmětem díla je vybudování zázemí pro hasiče a úprava hasičského hřiště, cena díla 834.295 Kč s DPH celkem (689.500 Kč bez DPH). Dílo bude zapláceno na základě faktur vystavených po dokončení dodávek a převzetí díla objednatelem, dokončení díla do 10.8.2018. Smlouva nezveřejněna na profilu zadavatele.

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

- Prodej pozemku
- Kupní smlouva ze dne 15. 8. 2018
- - pozemek parc.č. KN 1259/3 v k.ú. Lomec
- - kupní cena 2.430 Kč
- - záměr prodeje zveřejněn od 12. 10. 2017 do 28. 10. 2017
- - prodej schválen v ZO dne 8. 11. 2017
- - účetní doklad č. 1808-000100 ze dne 15. 8. 2018
- Právní účinky zápisu ke dni 24. 8. 2018
- - účetní doklad č. 1808-000180 ze dne 24. 8. 2018 - odúčtování z majetku obce z účtu
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 146 ze dne 17. 8. 2018 - úhrada kupní ceny
- - účetní doklad č. 18-801-00932 ze dne 17. 8. 2018 - zaúčtování úhrady

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330038253/001 ze dne 27. 4. 2018
- - E.ON Distribuce, a.s. Č. Budějovice
- - pozemek parc. č. 1588/6, 326/5 v k.ú. Strážkovice
- - věcné břemeno za účelem umístění distribuční soustavy- nového kabelového vedení NN
- - jednorázová náhrada ve výši 5.000 Kč
- - uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2018
- - účetní doklad č. 1804-000378 ze dne 27. 4. 2018 - předpis pohledávky
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 115 ze dne 27. 6. 2018 - úhrada ve výši 5.000 Kč
- - účetní doklad č. 18-801-00777 ze dne 27. 6. 2018 - zaúčtování úhrady
- Právní účinky k zápisu ke dni 7. 5. 2018
- - účetní doklad č. 1805-000229 ze dne 13. 6. 2018 - přeúčtování pozemků zatížených věcným břemenem na analytický účet 031 0555

Smlouvy ostatní

- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku ČR od Hasičského záchranného sbor Kraje Vysočina (předávající) ze dne 21.9.2018, předmětem předání je majetek: Stroj dřevoobráběcí DYCK VTS v účetní ceně 74.692 Kč, pramice laminátová v účetní ceně 4.440 Kč, přívěs na přepravu lodí ve výši 34.000 Kč, člun nafukovací sportovní v účetní ceně 16.240 Kč. Protokol o fyzickém předání a majetku od vybrané četní jednotky 1) stroj dřevoobráběcí KXCK VTS za cenu 74.692 Kč a pramice laminátová Rybářka ve výši 4.400 Kč Dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 129.372 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Bezpečnostní kamerový systém pro MŠ Cvrček Strážkovice"
- Smlouva o dílo ze dne 5. 9. 2018
- - zhotovitel CCS International s.r.o. České Budějovice
- - předmět plnění Kamerový ochranný systém
- - cenové a platební podmínky 116.148 Kč bez DPH (14.540 Kč včetně DPH)
- - doručeny tři nabídky
- Na zastupitelstvu obce dne 8. 8. 2018 byla vybrána firma CCS International s.r.o. České Budějovice

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

- Informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků ze dne 25. 6. 2018 (doručeno na KÚ dne 25. 6. 2018)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 - Směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu č. 1/2017 s účinností od 1. 1. 2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 6/2017 - Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji s účinností od 1. 3. 2015
- Směrnice č. 3/2014 - Směrnice o evidenci majetku s účinností od 29. 10. 2014
- Směrnice č. 4/2014 - Směrnice o oběhu účetních dokladů s účinností od 29. 10. 2014

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole zřízené PO Mateřská škola Cvrček Strážkovice ze dne 16.1.2019 (za rok 2018)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 13. 6. 2018 - schválení účetní závěrky obce za rok 2017
- 13. 12. 2017 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2020
- 13. 12. 2017 - schválení rozpočtu obce na rok 2018
- 13. 6. 2018, 5. 9. 2018 - schválení rozpočtových opatření
- 21. 3. 2018 - schválení Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: CB-014330038253/001
- 31.10.2018 - ustavující zasedání ZO - mmj. stanovení odměn,
- 19.12.2018 - schválení směrnice o oběhu účetních dokladů, směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu, směrnic o evidenci majetku a směrnice k provedení inventarizace - účinné od 19.12.2018

Zápisy výborů

- Finanční výbor
- 13. 6. 2018 - kontrola rozpočtových opatření č. 1-5/2018, rozpočtové opatření č. 6, kontrola výkazu Fin 2-12M
- 15. 9. 2018 - kontrola rozpočtových opatření č. 7-8/2018, rozpočtové opatření č. 9, kontrola výkazu Fin 2-12M
- Kontrolní výbor
- 3. 10. 2018 - plnění usnesení zastupitelstva, plnění Obecně závazné vyhlášky č. 1/2014 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, plnění Obecně závazné vyhlášky č. 6/2003 o místních poplatcích