



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Čistá

IČ: 00276545

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 19. října 2016 jako dílčí přezkoumání

dne 31. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 22.7.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 19.10.2016**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 31.3.2017**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Miroslava Pleskotová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4.7.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Bohumil Pavliš - starosta obce

Jana Němcová - účetní obce



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Čistá

IČ: 00276545

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 19. října 2016 jako dílčí přezkoumání

dne 31. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 22.7.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 19.10.2016**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 31.3.2017**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Miroslava Pleskotová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4.7.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Bohumil Pavliš - starosta obce

Jana Němcová - 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 31.3.2017

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016

- **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 právní předpisu:

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

Ustanovení: § 73 odst. 2, 3, 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Měsíční odměna uvolněného člena zastupitelstva obce nebyla stanovena v souladu s právním předpisem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Odměna uvolněnému členu zastupitelstva byla vyplácena v nesprávné výši. Rozdíl je nutně v měsíci říjen 2016 doplatit.

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

Opatření splněno dne: 31.3.2017

Popis přijatého opatření: Chyba byla napravena - rozdíl odměny za výkon funkce u uvolněného starosty byl doplacen v 10/2016. Kontrola mzdového listu za rok 2016.

Popis plnění opatření: splněno dne: 31.3.2017

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

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

Ustanovení: § 11 odst. 6 písm. c)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že účetní jednotka chybně zaúčtovala náklady na pořízení územního plánu na účet 042. Je třeba přeúčtovat na účet 041.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněna

Ustanovení: § 14 odst. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že územní celek chybně účtoval na účtu 022. Je zde veden majetek, který dle vyhlášky nesplňuje hranici pro zařazení (tedy nad 40 000,00Kč)

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněna

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
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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
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
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
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 311 - Odběratelé bylo zjištěno chybné účtování o opravných položkách k pohledávkám po splatnosti.

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

Název opatření: Opravné položky

Opatření splněno dne: 19.10.2016

Popis přijatého opatření: Opraveno dokladem č. 130003 ze dne 31.3.2016 - u pohledávky v celkové výši 129 510,10 Kč byl zrušen předpis a výše pohledávky byla zaúčtována do podrozvahy na účet 905.

Popis plnění opatření: **splněno dne: 19.10.2016**

Popis plnění opatření:

Opatření ne/bylo splněno částečně: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně použil metodu časového rozlišení.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty a výkazu Rozvaha bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtovala o dani z příjmu právnických osob na nákladových účtech - účet 591 a na účtech časového rozlišení - účet 384.

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

Název opatření: Proúčtování daně z příjmu

Opatření splněno dne: 31.3.2017

Popis přijatého opatření: V roce 2016 dle výkazu FIN 2 12M bylo proúčtováno na položkách 1122 a 5365. K 31.12 bylo účtováno přes účet 384 časové rozlišení příjmů.

Popis plnění opatření: splněno dne: **31.3.2017**

Opatření bylo splněno : Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval nebo účtoval chybně na podrozvahových účtech. (závažnost: ,)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu podrozvahového účtu 911 - Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů bylo zjištěno, že na tomto účtu jsou chybně zaučtovány a vedeny odepsané pohledávky. Správně mělo být účtováno na podrozvahový účet 905 - Vyřazené pohledávky.

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

Název opatření: Účtování na podrozvaze

Opatření splněno dne: 19.10.2016

Popis přijatého opatření: Účetním dokladem č. 130003 ze dne 31.3.2016 byly odepsané pohledávky přeúčtovány na správný podrozvahový účet.

Popis plnění opatření: splněno dne: 19.10.2016

Popis plnění opatření:

Opatření bylo splněno : Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.



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

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek".
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".

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 1,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,67 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,32 %


Čistá dne 31. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Miroslava Pleskotová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Čistá o počtu 1-1 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Bohumil Pavliš

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, 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 správního deliktu 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.

Bohumil Pavliš

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jana Němcová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Bohumil Pavliš

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

obec
569 56 ČISTÁ

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejnění na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 18.11. - 8.12.2015 ve výši příjmů a výdajů 13 871 500,- Kč

Rozpočtová opatření

- RO č. 1/2016 - ZO schválilo dne 1.2.2016
- RO č. 2/2016 - ZO schválilo dne 18.4.2016
- RO č. 3/2016 - ZO schválilo dne 20.6.2016
- RO č. 4/2016 - ZO schválilo dne 12.9.2016
- RO č. 5/2016 - RO schválila dne 4.10.2016
- RO č. 6/2016 - ZO schválilo dne 14.11.2016
- RO č. 7/2016 - RO schválilo dne 30.12.2016
- rozpočtová opatření byla předána ve zpracování v účetním programu
- kontrola čerpání rozpočtu dle odvětvového členění rozpočtu
- ZO schválilo dne 7.12.2015 zmocnění pro radu obce k provádění rozpočtových opatření na dobu od 3.12. do 30.9.2018

Rozpočtový výhled

- na roky 2016-2018

Schválený rozpočet

- ZO schválilo dne 7.12.2015 dle návrhu

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ve schváleném rozpočtu ze dne 7.12.2015 pro Základní a mateřskou školu ve výši 900 000,- Kč , sděleno písemně dne 11.1.2016, k 31.12.2016 závazný ukazatel rozpočtu dodržen

Závěrečný účet

- zveřejnění na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 1.4. - 18.4.2016, schváleno ZO dne 18.4.2016

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy běžného účtu ČS 1283369389/0800 za srpen a září včetně účtování pod č. řadou 140 - 173
- Bankovní výpisy běžného účtu ČNB 94-7810591/0710 v č. řadě 1 - 18 včetně účtování pod č. řadou 150001 - 150018
- zůstatky ke dni 30. 9. 2016 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2. 1. 2014

Evidence poplatků

- místní poplatky vedeny dle jednotlivých poplatníků a č. dokladu v excelové tabulce
- účtováno na položku 1341

Faktura

- vydané faktury za červenec - září včetně účtování předpisů v č. řadě 810026 -810036
- došlé faktury za srpen - září včetně účtování předpisů v č. řadě 710178 - 710222

Hlavní kniha

- ke dni 30. 9. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva rok 2016 ze dne 20.2.2017
- Plán inventur na rok 2016 včetně jmenování inventarizační komise
- Zápis ze schůze hlavní inventarizační komise ze dne 14.12.2016
- Zápis z proškolení inventarizačních komisí ze dne 14.12.2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- vedena programem TRIADA v č. řadě 160001 - 160222

Kniha odeslaných faktur

- vedena programem TRIADA v č. řadě 160001 - 160036

Mzdová agenda

- vedena programem TRIADA

Odměňování členů zastupitelstva

- Pro výkon funkce starosty obce je člen ZO uvolněn - usnesením ZO dne 3. 11. 2014
- Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla dne 24. 11. 2014 schválena usnesením ZO, změna 8. 6. 2015 a dne 5. 10. 2015,
- kontrola na mzdové listy zastupitelů za rok 2016

Pokladní doklad

- pokladní doklady za srpen a září 2016 včetně účtování pod dokladem č. 410008 a 410009

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha vedena programem TRIADA v č. řadě P16000001 - P16000301 a V16000001 - V16000298
- zůstatek ke dni 30. 9. 2016 souhlasí na rozvahový účet 261 k danému datu a položku 5182 ve výkazu FIN k danému datu.

Příloha rozvahy

- Ke dni 30. 9. 2016 , k 31.12.2016

Příloha rozvahy

- u příspěvkové organizace - kontrola převodu HV v části F DII.1.

Rozvaha

- Ke dni 30. 9. 2016 - hospodářský výsledek za rok 2015 proučtován na účet 432
- K 31.12.2016

Účetní doklad

- účetní doklady za květen - září v č. řadě 610011 - 610022 - pohyby na majetkových účtech
- účetní doklad 510019 - předpisy mezd za září 2016
- účetní doklady 130001 - 130008

Účtový rozvrh

- na rok 2016 v účetním programu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016, k 31.12.2016
- do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30. 9. 2016 - Daňové přiznání DPPO za rok 2015 proučtováno na položku 1122 a 5365
- K 31.12.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2015, k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2015, k 31.12.2016
- HV za rok 2015 ve výši 3 526,45 Kč, RO schválila dne 6.6.2016 jeho převod v celé výši do rezervního fondu

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 29. 2. 2016 - úklidové práce na dobu určitou
- DPP ze dne 2. 1. 2016 - údržba veř. zeleně na dobu určitou
- DPP ze dne 12. 7. 2016 - údržba veř. zeleně na dobu určitou
- DPP ze dne 2. 1. 2016 - roznáška faktur

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 31. 3. 2016 včetně dodatku č. 1 ze dne 29. 7. 2016 a platový výměr ze dne 31. 3. 2016 jsou v souladu
- Pracovní smlouva ze dne 31. 3. 2016 včetně dodatku č. 1 ze dne 29. 7. 2016 a platový výměr ze dne 31. 3. 2016 jsou v souladu
- Pracovní smlouva ze dne 29. 12.2014 a platový výměr ze dne 30. 10. 2015 jsou v souladu

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- smlouva ze dne 12.2.2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Čistá pro TJ Sokol Čistá ve výši 46 900,- Kč na zajištění projektu Bezpečná branka, termín použití dotace do 20.12.2016, termín vyúčtování dotace do 30.12.2016, doložka o schválení - ZO schválilo dne 1.2.2016, žádost ze dne 20.1.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční účelová dotace poskytnutá na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů ve dnech 7. a 8. října 2016 ve výši 19 900,00 Kč, příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, celkové výdaje ve výši 19 900,00 Kč - dotace vyčerpana v celé výši, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí dotace z POV č. OŽPZ/16/22131 z rozpočtových prostředků kraje na akci "Obnova veřejných prostranství obce Čistá" ve výši 100 000,- Kč, příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu (RO č. 3/2016), termín vyúčtování do 31.12.2016, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů, celkové výdaje ve výši 230 431,30 Kč, dodržen procentní podíl dotace ve výši 43,40%, vyúčtování předloženo ze dne 20.12.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva ze dne 23.6.2016 o poskytnutí investiční dotace z programu Podpora pořízení územních plánů evidenční číslo OR/16/21937 z rozpočtových prostředků kraje ve výši 88 935,00 Kč na pořízení "Územní plán Čistá - návrh" (ve výši 70% ze skutečných nákladů), termín vyúčtování do 30.11.2016, vyúčtování předloženo ze dne 29.11.2016, celkové náklady akce ve výši 127 050,00 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů

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

- Kupní smlouva ze dne 25. 7. 2016 na nákup pozemků p. č. 4299 o výměře 308 m2 a p. č. 459 o výměře 161m2 - schváleno usnesením ZO dne 20. 6. 2016 - návrh na vklad 5. 9. 2016 - zařazeno do majetku dokladem č. 610022 ze dne 8. 9. 2016 na účet 031/042 ve výši 21 105,- Kč
-
- Kupní smlouva ze dne 20. 1. 2016 na prodej pozemku p.č. 764/11 o výměře 115 m2 - záměr zveřejněn 14. 10. 2015 - 3. 11. 2015 - schváleno usnesením ZO dne 2. 11. 2015

- návrh na vklad 18. 2. 2016 - vyřazeno z majetku dokladem č. 610006 ze dne 18. 2. 2016 na účet 554/031 ve výši 1 086,75 Kč

-
- Kupní smlouva ze dne 10. 2. 2016 na prodej pozemků p.č. 23/1 o výměře 411 m², p.č. 24/1 o výměře 904m², p.č. 5622 o výměře 966m² v k.ú. Čistá u Litomyšle - záměr zveřejněn 22. 6. 2015 - 2. 9. 2016 - schváleno usnesením ZO dne 1. 2. 2016 - návrh na vklad 22. 8. 2016 - vyřazeno z majetku dokladem č. 610005 ze dne 15. 2. 2016 na účet 554/031 ve výši 43 277,50 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o finanční kontrole, o inventarizaci, o evidenci majetku a odepisování majetku, o vedení pokladny, odpisový plán, o opravných položkách, k podrozvahovým účtům, o časovém rozlišení, o reálné hodnotě, o oběhu účetních dokladů, o cestovních náhradách,

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Čistá ze dne 26.5.2016
- předmětem kontroly bylo ověření údajů o nákladech a výnosech organizace včetně údajů o tvorbě a použití fondů, kontrola vnitřních předpisů a směrnic, ověření stavu pohledávek a závazků, celkové hospodaření organizace za rok 2015
- pověření ke kontrole ze dne 17.5.2016

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 6.6.2016, 4.10.2016, 30.12.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7.12.2015, 1.2. 2016, 18.4.2016, 20.6.2016, 12.9.2016, 14.11.2016

Kontrolní a finanční výbor

- Zápis FV ze dne 11. 7. 2016 - kontrola hotovostních plnění a kupních smluv
- zápis FV ze dne 21. 4. 2016 - kontrola smluv
- zápis FV ze dne 25. 1. 2016 - kontrola pokladny
- Zápis KV ze dne 11. 4. 2016 - kontrola plnění usnesení ZO

Obecně závazné vyhlášky

- OZV č. 1/2012 kterou se zrušuje OZV č.1/2010
- OZV č. 1/2011 o místních poplatcích - ze psů,

Účetní závěrka

- za rok 2015
- u příspěvkové organizace schválila RO dne 6.6.2016
- u obce schválilo ZO dne 18.4.2016
- viz protokoly o schválení účetní závěrky