



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 77895/2017/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
obce Hamr, IČO 00666378

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

9. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání

24. dubna 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hamr za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 24.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

:

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. 548/2017 dne 19.7.2017 a 110/2018 dne 29.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Oldřich Němec - starosta

Jana Frantová - 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 tj. ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 24.4.2018.

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. 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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19.12.2016 ve výši příjmů 4.420.510 Kč, výdajů ve výši 4.816.293 Kč, pol. 8115 změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtů kromě účtů státních finančních aktiv v celkové výši položky 770.783 Kč. V rozpisu rozpočtu je příjmů 4.420.500 Kč, výdajů ve výši 4.816.293 Kč, pol. 8115 změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtů kromě účtů státních finančních aktiv v celkové výši položky 770.793 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce dne 13.11.2017 projednalo opravu zápisu kde došlo k administrativní chybě při schvalování rozpočtu na rok 2017, usnesením č. 307/2017 vzato na vědomí.

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.

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
Obec netvoří peněžní fondy, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2017.
3. 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 31.12.2017.
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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nevykazuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků.
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
Obec nehospodář ani nenakládá s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí, účtování ověřeno na Fin 2/12 M sestavenou k 31.12.2017.
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 hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
Smlouva o nájmu pozemků uzavřená s PF ČR.
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 nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nezřídila v přezkoumávaném období žádná nová věcná břemena ke svému nemovitému majetku, ověřeno při inventarizaci účtů.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem

- přezkoumán: Ano

Obec nemá zřízenou ani založenou žádnou 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:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka obce Hamr za rok 2015 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 22.6.2016. Hospodářský výsledek byl zaúčtován dne 30.6.2016 účetním dokladem č. 610012. Datum účetního případu není shodný s okamžikem schválení účetní závěrky.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 28.6.2017 - přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 9.11.2017

Popis plnění opatření: Napraveno správným způsobem - účetní závěrka za rok 2016 schválena v ZO dne 28.6.2017, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28.6.2017, účetní doklad č. 610007 ze dne 28.6.2017, přeúčtování HV ke dni schválení účetní závěrky.

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.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.



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 2,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 9,37 %

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: 1.125.000 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3.079.735,65 Kč

Hamr, dne 24. dubna 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

Ing. Zdeňka Perníková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 Hamr o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 24.4.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 24.4.2018 starosta obce Oldřich Němec.

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.

Oldřich Němec

.....
starosta obce



.....
podpis

Obec Hamr

IČO: 00666378

Hamr 47

378 06 Suchbát nad Lužnicí



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněn v souladu se zákonem

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření prováděna starostou na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 9.3.2016
- RO č. 10/2017 ze dne 28.8.2017 schváleno starostou, na vědomí ZO dne 11.9.2017, bod č. 7, zveřejněno označeno na dokumentu
- RO č. 9/2017 ze dne 4.8.2017 schváleno starostou, na vědomí ZO dne 11.9.2017, bod č. 7, zveřejněno označeno na dokumentu,
- RO č. 6/2017 ze dne 2.5.2017 schváleno starostou, na vědomí ZO dne 10.5.2017, bod č. 3, zveřejněno označeno na dokumentu
- RO č. 5/2017 ze dne 17.4.2017 schváleno starostou, na vědomí ZO dne 10.5.2017, bod č. 3, zveřejněno označeno na dokumentu
- RO č. 16/2017 ze dne 1.11.2017 schváleno starostou, na vědomí ZO dne 20.12.2017, bod č. 3, zveřejněno v souladu se zákonem, ověřeno na www.ou-hamr.cz
- RO č. 17/2017 ze dne 1.12.2017 schváleno starostou, na vědomí ZO dne 20.12.2017, bod č. 3, zveřejněno v souladu se zákonem, ověřeno na www.ou-hamr.cz

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na období let 2016 až 2018

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválen v ZO ze dne 19. 12. 2016 jako schodkový, příjmy ve výši 4.420.510 Kč, výdaje ve výši 4.816.293 Kč, schodek a splátka jistiny bezúročné půjčky budou účtován pol. 8115, kromě účtů státních finančních aktiv ve výši 770.783 Kč.
- Informace o schváleném rozpočtu a jeho zveřejnění ověřeno na <http://www.ou-hamr.cz>

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 a schválený závěrečný účet zveřejněny na úřední desce i internetových stránkách v souladu se zákonem (potvrzeno na dokumentu). Závěrečný účet projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 28.6.2017 - schválen "bez výhrad", včetně přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků. Závěrečný účet zveřejněn na webových stránkách obce.

Bankovní výpis

- ČS a.s. - BV č. 006 kr. obrat ze dne 19.6.2017 ve výši 15.211 Kč, účetní doklad č. 110091 ze dne 19.6.2017
- ČS a.s. - BV č. 009 kr. obrat ze dne 27.9.2017 ve výši 8.102 Kč, účetní doklad č. 110136 ze dne 27.9.2017
- ČS a.s. - BV č. 009 db. obrat ze dne 15.9.2017 ve výši 10.018 Kč, účetní doklad č. 110129 ze dne 15.9.2017
- ČS a.s. - BV č. 010 db. obrat ze dne 4.10.2017 ve výši 129.589 Kč, účetní doklad č. 110138 ze dne 4.10.2017
- ČS a.s. - BV č. 009 db. obrat ze dne 15.9.2017 ve výši 1.288,40 Kč, účetní doklad č. 110129 ze dne 15.9.2017
- ČS a.s. - BV č. 009 db. obrat ze dne 15.9.2017 ve výši 43.312 Kč, účetní doklad č. 110129 ze dne 15.9.2017
- ČS a.s. - BV č. 007 db. obrat ze dne 20.7.2017 ve výši 9.378 Kč, účetní doklad č. 110104 ze dne 20.7.2017
- ČS a.s. - BV č. 009, kr. platba ze dne 21.9.2017 ve výši 21.167 Kč, účetní doklad č. 110133 ze dne 21.9.2017
- ČS a.s. - BV z majetkového účtu - přehled portfolia k 31.12.2017
- ČS a.s. - BV výpis dokládající stav k 31.12.2017,
- ČBN - výpis dokládající stav k 31.12.2017

Evidence poplatků

- 2017 - vedena v listinné podobě

Faktura

- Faktura č. 270003 ze dne 31.5.2017 za uložení odpadu ve výši 15.211 Kč (dle podkladu pro fakturaci od fi Jč Metallhandel spol. s r.o., účetní doklad č. 810003 ze dne 31.5.2017.
- Faktura č. 270004 ze dne 16.9.2017 - odměna za zpětný odběr ve výši 8.102,50 Kč, účetní doklad č. 810004 ze dne 16.9.2017.
- Faktura č. D1700724 ze dne 2.10.2017 - nástavec bočnic, vlek se vzduch brzd. ve výši 129.589 Kč, účetní doklad č.110138 ze dne 4.10.2017 (zařazení na 042),
- Protokol o zařazení do majetku č. 610015 ze dne 4.10.2017 ve výši 129.589 Kč, účetní doklad č. 610015 ze dne 4.10.2017.
- Faktura č. VF16014 ze dne 31.8.2017 - na základě mandátní smlouvy, služby spojené se zadáním veřejné zakázky ve výši 10.018 Kč, účetní doklad č. 710114 ze dne 4.9.2017

- Faktura č. 0742162404 ze dne 3.9.2017 - platby pravidelné poplatky telefon ve výši 1.288,40 Kč, účetní doklad č. 710115 ze dne 5.9.2017
- Faktura č. 7/2017 ze dne 6.9.2017 - práce na stavbě "Budovy sloužící pro volnočasové aktivity" ve výši 43.312 Kč, účetní doklad č. 710116 ze dne 6.9.2017
- Faktura za hotové daňový doklad č. 2175239 ze dne 26.9.2017 za školení ve výši 1.700 Kč, účetní doklad č. 710124 ze dne 6.9.2017
- Faktura č. 20170791 ze dne 11.7.2017- nákup kontejneru I ks ve výši 9.378 Kč, účetní doklad č. 110104 ze dne 20.7.2017 - zařazení do majetku, účetní doklad č. 710092 ze dne 12.7.2017

Hlavní kniha

- za období do 30.9.2017
- za období do 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2017
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 21.12.2017
- Proškolení k inventarizaci ze dne 27.12.2017
- Podpisové vzory ze dne 2.1.2018
- Inventarizační zpráva ze dne 8.1.2018 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Kniha došlých faktur

- sestavená za období 6/2017 a 9/2017 (170116, 170115 a 170114 a 10/2017 (č. 170128)

Kniha odeslaných faktur

- sestavená za období 5/2017 a 9/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady za 9/2017

Pokladní doklad

- VPD č. 17000445 ze dne 26.9.2017 ve výši 354 Kč za materiál rekonstrukce kabiny, zaúčtováno účetním dokladem č. 444108 dne 26.9.2017
- VPD č. 17000444 ze dne 25.9.2017 ve výši 438 Kč za publikace, zaúčtováno účetním dokladem č. 444107 dne 25.9.2017
- VPD č. 17000446 ze dne 26.9.2017 ve výši 1.700 Kč za TSM, školení, zaúčtováno účetním dokladem č. 444108 dne 26.9.2017
- VPD č. 17000483 ze dne 8.11.2017 ve výši 2.000 Kč, finanční dar, zaúčtováno účetním dokladem č. 444123 ze dne 8.11.2017

Pokladní kniha (deník)

- nerozpočtovaná pokladna, zůstatek v pokladní knize odsouhlasen na výkaz rozvahy, Fin 2/12 M a hlavní knihy (výkazy a pokladní kniha sestavené k 30.9.2017, stav k 31.12.2017 - inventarizace - doložena výčetka bankovek a mincí

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9.2017
- sestavená k 30.12.2017

Rozvaha

- sestavená k 30.9.2017
- sestavená k 31.12.2017

Účetní deník

- obrát účtu 042

Účetní doklad

- č. 610001 ze dne 1.1.2017 - roční účetní předpis psi, odpady členěno analyticky

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2/12 M sestavený k 30.9.2017
- Fin 2/12 M sestavený k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9.2017
- sestavený k 31.12.2017

Darovací smlouvy

- Žádost o poskytnutí finančního daru ze dne 16.12.2016. Projednání v ZO dne 11.9.2017. Darovací smlouva uzavřená dne 7.11.2017 s Mysliveckým spolkem Purkráb z.s. na finanční dar ve výši 2.000 Kč.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 158NO2/17 ze dne 22.7.2002 uzavřená s PF ČR na pozemky v k.ú. Hamr, definované v čl. I. Smlouva uzavřená na dobu neurčitou, roční nájemné je stanoveno ve výši 2.000 Kč, splatné dopředu k 1.10. běžného roku. Inventarizací ověřena evidence na podrozvahovém účtu.
- Účetní doklad č. 720018 ze dne 18.9.2017, BV č. 009 db. platba ze dne 18.9.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 110131 ze dne 18.9.2017
- Zveřejnění záměru - oznámení o pronájmu zařízení v majetku obce Hamr na pronájem objektu Pension Hamr, čp. 6, zveřejněn v době od 15.2.2017 do 2.3.2017, zveřejnění ověřeno na webových stránkách. Výběr nájemce v ZO dne 8.3.2017 bod č. 3
- Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání uzavřená s MI a Ja Hamr, s.r.o. ze dne 31.3.2017. Doba nájmu do 3.12.2021. Nájemné stanoveno pro dobu od 1.4. do 31.12.2017 celkem poměrem měsíčního nájemného ve výši 37.500 Kč, splatné nejpozději do 20. dne v měsíci, záloha ve výši 17.000 Kč. Účetní doklad č. 730056 ze dne 1.9.2017 - předpis, BV č. 009, kr. platba ze dne 21.9.2017 ve výši 21.167 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 110133 ze dne 21.9.2017

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

- Zveřejnění záměru prodeje pozemků parc.č. 610/55 v k.ú. Hamr o výměře 35m², pozemku p.č. 610/57 v k.ú. Hamr o výměře 1m², GP přílohou ze dne 15.2.2017 v souladu se zákonem (uvedeno na dokumentu).
- Prodej pozemků parc. č. 610/55 v k.ú. Hamr o výměře 35m², pozemku p.č. 610/57 v k.ú. Hamr o výměře 1m² schválen v ZO dne 13.11.2017. Smlouvy uzavřeny s FO v roce 2018 např. Kupní smlouva uzavřená s FO (kupující) dne 10.4.2018- není předmětem kontroly

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka na dodávku nástaveb bočnic, vlek se vzduch brzd. . ve výši 129.589 Kč
- a práce na stavbě "Budovy sloužící pro volnočasové aktivity" ve výši 43.312 Kč, účetní doklad č. 710116 ze dne 6.9.2017
- postup dle vnitřní směrnice čl. 2 - veřejné zakázky malého rozsahu do 200.000 Kč - vybírá starosta obce-objednávka telefonicky
- Faktura č. D1700724 ze dne 2.10.2017 - nástavec bočnic, vlek se vzduch brzd. ve výši 129.589 Kč, účetní doklad č. 110138 ze dne 4.10.2017 (zařazení na 042),

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

- doručena na Krajský úřad Jč kraje dne 12.7.2017 s termínem plnění do 31.8.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice pro hospodaření s majetkem Obce Hamr ze 9.11.2005
- Vnitřní směrnice č. 1/2015 pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.1.2015
- Vnitřní směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 31.10.2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2016, bod č. 4 - schválení rozpočtu obce na rok 2017
- ze dne 28.6.2017, bod č. 4 - závěrečný účet za rok 2016, schválení účetní závěrky
- ze dne 11.9.2017, bod č. 8 - schválení poskytnutí finančních darů
- ze dne 13.11.2017, bod č. 4 - schválení prodeje pozemku parc. č. 610/55 v k.ú. Hamr o výměře 35 m², prodejní cena 50 Kč/m²
- ze dne 20.12.2017, bod č. 3 - rozpočtové opatření č. 16/2017 a 17/2017, schváleno starostou obce, ZO na vědomí

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na KÚ Jč kraje dne 31.8.2017

Účetní závěrka

- Účetní závěrka za rok 2016
- účetní závěrka schválena v ZO dne 28.6.2017, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28.6.2017
- účetní doklad č. 610007 ze dne 28.6.2017, přeúčtování HV
- doklad o odeslání do CSÚIS ze dne 11.7.2017

Zápis kontrolního a finančního výboru

- Zápis z kontrolního výboru ze dne 20.12.2017
- Zápis z finančního výboru ze dne 28.6.2017