

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19. 11. 2015 do 7. 12. 2015

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno ZO dne 14. 3. 2016
 - č. 2, schváleno ZO dne 27. 6. 2016
 - č. 3, schváleno ZO dne 29. 8. 2016
 - č. 4, schváleno ZO dne 17. 10. 2016
 - č. 5, schváleno ZO dne 17. 10. 2016
 - č. 6, schváleno ZO dne 19. 12. 2016
 - č. 7, schváleno starostou obce k 31. 12. 2016 na základě pověření schváleného ZO dne 19. 12. 2016
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2016 ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- sestavený na r. 2015 - 2019, schválen ZO dne 15. 12. 2014

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2016 byl schválen usnesením ZO ze dne 14. 12. 2015 jako přebytkový v příjmové části ve výši 5.000.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 4.700.000,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvek na provoz příspěvkové organizace - MŠ Bylany byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2016 usnesením ZO ze dne 14. 12. 2015 ve výši 220.000,- Kč.
- Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 18. 12. 2015.
- Navýšení příspěvku na provoz o 1.500,- Kč bylo schváleno ZO ze dne 16. 5. 2016.

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 7. 6. 2016 a 22. 6. 2016, projednán vč. zprávy o výsledku o přezkoumání hospodaření obce za r. 2015 a schválen usnesením ZO ze dne 27. 6. 2016 bez výhrad

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy úvěrového účtu - ČS 422349149/0800 v č. řadě 1 - 12
- stav ověřen inventarizací ke dni 31. 12. 2016 na rozvahový účet 451 k danému datu
- Bankovní výpisy ČNB 94-8414531/0710 v č. řadě 1 - 34 včetně účtování za listopad a prosinec pod č. 97030 - 97034
- Bankovní výpisy běžného účtu ČS 2911905379/0800 za listopad a prosinec včetně účtování pod č. dokladu 98012 a 98013

- Bankovní výpisy KB 5627531/0100 za prosinec včetně účtování 96373 - 96410
- stavy ověřeny inventarizací ke dni 31. 12. 2016 na rozvahový účet 231 k danému datu

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1. 6. 2003- účetní

Evidence poplatků

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2016 zaúčtován dokladem č. 76001 ze dne 1. 1. 2016.
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena, vč. dat úhrady.

Faktura

- došlé a vydané uhrazené bankovním výpisem za prosinec včetně účtování předpisů

Hlavní kniha

- ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 19.12. 2016
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 19.12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20.1. 2017
- Inventarizace proběhla ve dnech 6. 1. 2017 - 20.1. 2017 ke dni 31.12. 2016 - bez zjištěných rozdílů

Kniha došlých faktur

- vedena programem FENIX pod č. 1 - 240

Kniha odeslaných faktur

- vydané faktury vedeny v tabulce pod č. řadou 66001 - 66313

Mzdová agenda

- vedeno programem W97

Odměňování členů zastupitelstva

- schváleno usnesením ZO dne 3. 11. 2014, změna schválena usnesením ZO dne 8. 6. 2015 a usnesením ZO dne 4. 1. 2016 - ověřeno na mzdové listy za rok 2016

Pokladní doklad

- za období 12/2016 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 635 - 673, vč. zaúčtování dokladem č. 46012

Pokladní kniha (deník)

- za období 12/2016 - vedena ručně
- Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31. 12. 2016 nulový zůstatek, bez rozdílů

Příloha rozvahy

- Ke dni 31. 12. 2016 - účtováno o investičních transferech

Rozvaha

- Ke dni 31. 12. 2016 - hospodářský výsledek 2015 přeúčtován na účet 432

Účetní deník

- za listopad a prosinec 2016

Účetní doklad

- účetní doklad 36012 - předpis mezd za prosinec
- účetní doklad 86046 - rozpuštění transferů
- účetní doklad 86035 - zařazení majetku
- účetní doklad 86036 - vyúčtování dotace
- účetní doklad 86037 - dotace MŠ

Účtový rozvrh

- na rok 2016 předložen

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31. 12. 2016 - daňové přiznání DPPO za rok 2015 předloženo a proúčtováno na položku 1122 a 5365

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- MŠ Bylany sestavená ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- MŠ Bylany sestavený ke dni 31. 12. 2016

- Hospodářský výsledek za r. 201 - zisk ve výši 22.967,19 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne 6. 6. 2016 a rozdělen do fondů příspěvkové organizace následovně: ve výši 18.000,- Kč do fondu odměn a ve výši 4.967,19 Kč do rezervního fondu.

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 31. 12. 2015 na dobu určitou do 31. 12. 2016 - přestupková komise
- DPP ze dne 31. 12. 2015 na dobu určitou do 31. 12. 2016 - knihovnice
- DPP ze dne 1. 10. 2016 na dobu určitou - obálkování a roznos volebních lístků

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 9. 4. 2003 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 16. 11. 2015 - platový výměr od 1. 11. 2016 nevyhotoven - plat nenavýšen v souladu s přílohou č. 4 k nařízení vlády č. 564/2006 Sb.,
- Pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2016 včetně dodatku č.1 a 2 a platový výměr ze dne 1. 4. 2016 jsou v souladu s přílohou č. 4 k nařízení vlády č. 564/2006 Sb.,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava kuchyně v MŠ vč. vybavení - II. etapa" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/16/21958 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2016, max. však ve výši 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2016, vyúčtováno dne 19. 12. 2016, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno ZO.

- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava havarijního stavu sociálního zařízení MŠ Bylany" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/16/23292 ze dne 20. 7. 2016 bylo poskytnuto ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2016, max. však ve výši 200.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2016, vyúčtováno dne 25. 10. 2016, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno ZO dne 11. 7. 2016.
- účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 16-42 ze dne 30. 9. 2016 přiznáno 19.900,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 18. 1. 2017. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

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

- Směnná smlouva ze dne 5. 2. 2016 včetně dodatku ze dne 27. 6. 2016 - pozemek p.č. 336/11 za p.č.328/8 - záměr zveřejněn 29. 5. 2016 - 30. 6. 2015 - schváleno usnesením ZO dne 14. 12. 2015 - návrh na vklad 15. 2. 2016 - zaúčtováno dokladem č. 86003
- Kupní smlouva ze dne 31. 8. 2016 na nákup pozemku p.č. 372/7, 372/10,372/18,372/19 a 372/20 - schváleno usnesením ZO dne 29. 8. 2016 - návrh na vklad 8. 9. 2016 - zařazeno dokladem č. 86023 ze dne 8. 9. 2016 na účet 031/042 ve výši 39 424,30,- Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o podrozvaze
- směrnice o inventarizaci majetku
- směrnice o reálné hodnotě
- směrnice o cestovních náhradách
- odpisový plán
- směrnice o opravných položkách
- směrnice o časovém rozlišení
- směrnice o finanční kontrole
- směrnice o oběhu účetních dokladů
- směrnice o evidenci majetku

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z veřejnoprávní kontroly ze dne 20. 12. 2016 provedené U MŠ Bylany - kontrolu provedl finanční výbor

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2015, 4. 1. 2016, 18. 1. 2016, 1. 2. 2016, 29. 2. 2016, 14. 3. 2016, 11. 4. 2016, 25. 4. 2016, 16. 5. 2016, 30. 5. 2016, 6. 6. 2016, 11. 7. 2016, 27. 6. 2016, 25. 7. 2016, 29. 8. 2016, 12. 9. 2016, 3. 10. 2016, 17. 10. 2016, 31. 10. 2016, 14. 11. 2016, 28. 11. 2016, 19. 12. 2016

Finanční a kontrolní výbor

Finanční výbor:

- zápis FV ze dne 30. 12. 2016 - kontrola výběru poplatků za r. 2016, kontrola zůstatku pokladni hotovosti k 29. 4. 2016 - stav souhlasil

- Kontrolní výbor:
- zápis KV č. 1/2016 - kontrola plnění usnesení ZO ze dne 14. 12. 2015, kontrola příspěvků na vítání občánků, nájmy, kontrola VHP
 - zápis KV č. 3/2016 - kontrola příspěvků na vítání občánků, dotace od PK, rozhodnutí o zrušení povolení VHP
 - zápis KV č. 4/2016 - kontrola ukončení provozu VHP, vítání občánků, nákup vybavení kuchyně MŠ, odměny formou věcného daru, aj.

Obecně závazné vyhlášky

- č. 2/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- č. 3/2011, o místních poplatcích - poplatek ze psů, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného
- č. 2/2011, o místním poplatku z ubytovací kapacity

Účetní závěrka za r. 2015

- za obec i MŠ Bylany schválena usnesením ZO ze dne 27. 6. 2016
- Protokol o schvalování účetní závěrky byl vyhotoven.