



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Přátelská 602/II

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce Želivsko IČ: 00579670

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

26. května 2016 jako jednorázové 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 Krajským úřadem Pardubického kraje oznámením zaslaným do datové schránky obce dne 18.1.2016 a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.5.2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

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 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Štefan Beláni - starosta obce

Aneta Neudertová - 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 úkol vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 26.5.2016

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Do doby schválení rozpočtu se rozpočtové hospodaření neřídilo pravidly rozpočtového provizoria.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015 byla vyhlášena a schválena v ZO dne 20.2. 2015. V době od 1.1. 2015 do 20.2. 2015 nebyla stanovena žádná pravidla pro hospodaření obce. Zákon ukládá splnit tuto povinnost do 31.12. předchozího roku.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněna

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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 hospodář 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 právníckých 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 § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

15. 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 nestanovil vnitřním předpisem oprávnění, povinnosti a odpovědnost osob, vztahující se k připojování podpisového záznamu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Namátkovou kontrolou účetních dokladů bylo zjištěno, že výdaje nad 5.000,- Kč byly v rozporu se Směrnicí upravující oběh účetních dokladů č. 16/2000 schvalovány pouze starostou obce bez předchozího schválení zastupitelstvem obce. Jedná se např. o doklad č. 16 - dodavatelskou fakturu č. 2014-2 ze dne 8. 3. 2014 - vystavenou p. Felklem Bohuslavem - práce v lesnictví za provedené práce v lese v hodnotě 19.250,- Kč celkem. V zápisu z jednání ZO ze dne 29. 1. 2014, které jako jediné předcházelo proplacení tohoto výdaje, o jeho schválení nebyl nalezen záznam. Výdaj byl uhrazen bankovním výpisem KB, a. s. č. 3 dne 12. 3. 2014.

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

Opatření splněno dne: **26.5.2016**

Popis přijatého opatření: V roce 2015 bylo postupováno v souladu se směrnicí a výdaje na 5 000,- Kč byly schvalovány ZO.

Popis plnění opatření: **splněno dne: 26.5.2016**

Opatření bylo splněno : Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Záměr obce prodat nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. (závažnost: , překročení působnosti)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy ze dne 7.2. 2014 bylo zjištěno, že obec prodala parcelu č..48/1 (zahrada). Schválení prodeje v ZO 5.12. 2013. Záměr prodeje této nemovitosti nebyl zveřejněn na úřední desce.

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

Název opatření: Záměr obce o nakládání s majetkem

Opatření splněno dne: **26.5.2016**

Popis přijatého opatření: Ke kontrole byla předložena směnná smlouva, obec postupovala v souladu s právním předpisem, záměr zveřejněn ve dnech 4.9. - 30.9.2015

Popis plnění opatření: **splněno dne: 26.5.2016**

Opatření bylo splněno : Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtová opatření (závažnost: ,)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že provedená rozpočtová opatření č. 1 a č. 4 nebyla schválena zastupitelstvem obce.

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

Název opatření: Rozpočtová opatření

Opatření splněno dne: **26.5.2016**

Popis přijatého opatření: V roce 2015 byly předloženy 3 RO, které byly schváleny v ZO.

Popis plnění opatření: splněno dne: **26.5.2016**

Opatření bylo splněno : Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklady neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou pokladních dokladů za rok 2014 bylo zjištěno, že neobsahují podpis osoby odpovědné za účetní případ nebo za zaučtování. Jedná se o VPD č. 11, 20, 26, 43, 124, 128 - 132, 135 - 170, dále VPD za cestovné č. 80, 96, 100, 113, 123, 125, 126, 127, 133 a 134.

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

Název opatření: Ověřování účetních dokladů

Opatření splněno dne: 26.5.2016

Popis přijatého opatření: Ke kontrole byly předloženy pokladní doklady, které již obsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby.

Popis plnění opatření: splněno dne: **26.5.2016**

Opatření bylo splněno : Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva byla vyplacena měsíční odměna i za dny, kdy na tuto odměnu již zanikl nárok.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou mzdových listů za r. 2014 bylo zjištěno, že neuvolněným zastupitelům obce (mimo starosty a místostarosty obce) nebyly odměny za období ode dne voleb do dne ustavujícího zasedání kráceny poměrnou částí. Navíc na ustavujícím zasedání nebylo o výši odměn vůbec rozhodnuto. Tím došlo k přeplatku odměn zastupitelů, kteří zároveň vykonávali funkci předsedy nebo člena výboru o 3 x 339,- Kč (hrubá mzda) za měsíc říjen r. 2014 (tři zastupitelé), o 3 x 100,- Kč (hrubá mzda) za období od 1. 11. 2014 do 6. 11. 2014 (tři zastupitelé) s ohledem na to, jak je výše uvedeno, o odměnách dne 7. 11. 2014 nebylo rozhodnuto.

O přeplatky odměn budou odměny zastupitelů obce kráceny v nejbližším výplatním termínu, nedoplatek bude rovněž vyplacen v nejbližším výplatním termínu.

Naopak odstupující místostarostce nebyla odměna vyplacena za období od 1. 11. 2014 do ustavujícího zasedání ZO dne 7. 11. 2014, čímž vznikl nedoplatek ve výši 957,- Kč.

Ke kontrole bylo předloženo prohlášení účetní obce, podepsané dne 10. 10. 2014 starostou obce, na základě kterého pan starosta rozhodl, že odměna bude všem členům zastupitelstva obce poskytnuta do 31. 10. 2014 a nebude přepočítána na kalendářní dny podle skutečného výkonu funkce.

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

Název opatření: Odměny neuvolněných zastupitelů

Opatření splněno dne: **26.5.2016**

Popis přijatého opatření: Odměny přepočteny a chyba napravena za 4/2015, vrácení přeplatku u zastupitele, který již nepokračoval pokladním dokladem č. 15 ze dne 4.5.2015.

Popis plnění opatření: splněno dne: **26.5.2016**

Opatření bylo splněno : Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozhodnutí o výši odměn neuvolněným členům ZO

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zápisů zastupitelstva obce, a to konkrétně zápisu ze dne 7. 11. 2014, bylo zjištěno, že nebylo rozhodnuto o výši odměn nově zvoleným neuvolněným členům ZO. Dle předloženého zápisu - bodu č. 7) bylo o odměnách jednáno, ale uvedeno bylo pouze: "O odměnách členů zastupitelstva za nové volební období bude rozhodnuto po aktualizaci odměn v podmínkách nového volebního období...". O bodu č. 7) nebylo hlasováno. Originál zápisu nebyl podepsán ověřovateli ani starostou obce. V této podobě byl zveřejněn na úřední desce.

Přílohou zápisu byl přehled o konkrétní výši odměn pro jednotlivé členy ZO zpracovaný účetní obce dne 7. 11. 2014.

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

Název opatření: Odměny neuvolněných zastupitelů

Opatření splněno dne: **26.5.2016**

Popis přijatého opatření: Nové zastupitelstvo schválilo odměny dne 3.7.2015 na ustavujícím zasedání po nových volbách.

Popis plnění opatření: splněno dne: **26.5.2016**

Popis plnění opatření:

Opatření bylo splněno : Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Výdaje za pohodnné hmoty

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

VPD č. 15, 18, 23, 24, 34, 35, 45, 61, 75, 79, 83, 97, 102, 111, 119 a 166 byly realizovány výdaje na nákup nafty v celkové hodnotě 18.355,- Kč. Dle sdělení zástupců obce nemá obec ve vlastnictví žádný stroj poháněný naftou. Jedná se o neoprávněné výdaje.

Dokladem č. 29 - DF č. 4014005219 ze dne 22. 5. 2014 bylo fakturováno za skla zadní, boční, dveří horní, přední průhled, těsnění v celkové hodnotě 3.496,- Kč. Úhrada provedena dne 27. 5. 2014. Dle sdělení zástupců obce není technika, do které by skla mohla být namontována v majetku. Bude řešeno s odpovědnou osobou - bývalým starostou obce.

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

Název opatření: Výdaje

Opatření splněno dne: **26.5.2016**

Popis přijatého opatření: V roce 2015 nebyly při kontrole nalezeny podobné výdaje, pohonné hmoty dle výkazu FIN 2 12M na položce 5156 jsou minimální.

Popis plnění opatření: splněno dne: **26.5.2016**

Opatření bylo splněno : Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:
 - Do doby schválení rozpočtu se rozpočtové hospodaření neřídilo pravidly rozpočtového provizoria.

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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Želivsko, dne 26. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

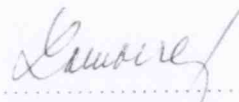
Eva Bařková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Yvona Lambertyová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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 byl uplatněn celkem 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byl vyřízen v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Želivsko o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Štefan Beláni.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení jeho zástupce, nehospodařil 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 nebo poskytnutí dotace, 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, neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

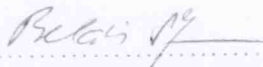
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 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 50.000,00 Kč.

Štefan Beláni

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Aneta Neudertová

Neudertová

podpis účetní obce

účetní obce

Štefan Beláni

Beláni Š

podpis starosty obce

starosta obce

OBEC ŽELIVSKO
Želivsko 29
569 04 BRNĚNEC

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve městě Svitavy (doloženo) ve dnech 22.7. - 14.8. 2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena v ZO dne 20.2. 2015

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 schváleno v ZO 3.7. 2015 v příjmech i výdajích 20.000 Kč na volby do zastupitelstva obce
- RO č. 2 schváleno v ZO 30.10. 2015 v příjmech 349.660 Kč, ve výdajích 27.400 Kč
- RO č. 3 schváleno v ZO 30.12. 2015 v příjmech 87.570 Kč, ve výdajích 98.380 Kč
- provedená a schválená rozpočtová opatření odpovídají na upravený rozpočet výkazu o hodnocení plnění rozpočtu k 31.12. 2015

Rozpočtový výhled

- sestavený na roky 2015 - 2017

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2015 schválen v ZO dne 28.8. 2015 jako vyrovnaný v příjmech i výdajích 785.650 Kč
- rozpočet byl zaveden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ve schválené výši

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce za rok 2014 schválen v ZO dne 28.8. 2015, vyvěšen na úřední i elektronické úřední desce ve dnech 24.6. - 20.7. 2015

Bankovní výpis

- účtu KB a.s. a ČNB ke dni 31.12. 2015
- k fakturám hrazeným za období 09-12/2015

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1.7. 2014

Evidence poplatků

- na místní poplatek za odpady a ze psů vedena ručně

Faktura

- faktury vydané - za rok 2015 v číselné řadě 1-5/2015
- faktury přijaté - za období 9-12/2015 v číselné řadě 40-68

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2015 ze dne 31.12. 2015
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 30.12. 2015
- Inventarizační zpráva ze dne 22.2. 2016
- Inventarizace byla zahájena dne 31.12. 2015 a ukončena 22.2. 2015 bez zjištěných rozdílů

Odměňování členů zastupitelstva

- počet zastupitelů 5, počet obyvatel cca 1, neuvolněné funkce zastupitelů, odměny schváleny pouze pro neuvolněného starostu na ustavujícím zasedání nově zvoleného zastupitelstva dne 3.7.2015

- starosta obce se dne 30.1.2015 vzdal své funkce, odměna mu byla poskytnuta po dobu tří měsíců v souladu s právním předpisem
- mzdové listy zastupitelů za rok 2015

Pokladní doklad

- za období 09-12/2015 v číselné řadě 37 - 70

Pokladní kniha (deník)

- za období 09-12/2015

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12. 2015

Rozvaha

- ke dni 31.12. 2015

Účetní doklad

- předkontační doklad č. 4 ze dne 30.4.2015 o zaúčtování předpisu pohledávky na účet 315 na místní poplatek za odpady ve výši 23 037,-Kč a ze psů ve výši 1 375,- Kč

Účtový rozvrh

- 2015

Účtový rozvrh

- na rok 2015 v účetním programu FENIX -. výpis používaných účtů

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12. 2015

Darovací smlouvy

- ze dne 31.7.2015 na peněžní dar pro obec ve výši 7 000,- Kč

Dohody o provedení práce

- ze dne 24.4.2015 na konzultační a technická činnost
- ze dne 10.11.2015 na úklid a údržba veřejné zeleně, lesa, komunikací, budov

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 15.12.2014 na práce účetní obce včetně platového výměru ze dne 31.12.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- přijetí účelové dotace na volby do obecních zastupitelstev na pol. 4111 ve výši 20.000 Kč, úprava rozpočtu provedena, výdaje činily 8.303 Kč, zůstatek peněžních prostředků na volby ve výši 11.697 Kč, vratka na účet ČNB dne 25.1. 2016, v inventarizaci vedeno na účtu 374, účelový znak 98074, výdaje na § 6115, položka 5021 = 5.700 Kč odměny 4 členů volební komise, 5139 = 1.595 Kč, 5173 = 592 Kč (VPD č. 22 ze dne 13.6. 2015 na 296 Kč - cestovné a VPD č. 20 ze dne 9.6. 2015 na cestovné na školení), 5175 = 416 Kč (VPD č. 21 ze dne 13.6. 2015 - stravné)

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

- ze dne 4.11.2015 na nákup pozemku par.č. st.5 o výměře 90m2, jehož součástí je stavba občanské vybavenosti čp. 13 za kupní cenu ve výši 40 000,- Kč, ZO schválilo dne 30.10.2015, právní účinky zápisu ze dne 9.11.2015
- směnná smlouva ze dne 25.2.2016 na směnu pozemků v majetku obce pa.č. 177/5 o výměře 46 m2, pozemek par.č. 203 o výměře 34 m2 za pozemek par.č. 179 o výměře 133 bez finančního vypořádání, ZO schválilo dne 30.10.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na směnu pozemků ve dnech 4.9. - 30.9.2015

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

- ze dne 24.7. 2015

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice upravující oběh účetních dokladů, k systému zpracování účetnictví, účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů, harmonogram účetní závěrky, inventarizace majetku a závazků, směrnice k finanční kontrole, směrnice k vedení pokladny, nákup, evidence, účtování a oceňování zásob, směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnos-, včetně dohadných položek, směrnice pro tvorbu a používání opravných položek, směrnice k řídicí kontrole, směrnice o odpisech, evidence, účtování a odepisování majetku, směrnice k podrozvahovým účtům, směrnice k rozpočtovému hospodářství, směrnice pro účtování a poskytování cestovních náhrad, k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 16.1., 30.1., 20.2., 13.3., 8.5., 3.7., 17.7., 28.8., 30.10., 27.11., 30.12. 2015

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

- ze dne 24.7. 2015

DPPO

- daňové přiznání k DPPO za rok 2014

Obecně závazné vyhlášky

- OZV č. 1/2013 - o místním poplatku ze psů
- OZV č. 2/2013 - na místní poplatek za odpady
- dle výkazu FIN jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340) a ze psů (položka 1341)

Účetní závěrka

- ke dni 30.6. 2015 nebyla schválena z důvodu neusnášení schopnosti ZO, ustavující zasedání ZO dne 3.7. 2015

Knihy vydaných a přijatých faktur

- na rok 2015

Zápis z kontrolního výboru

- ze dne 15.2.2015 - kontrola kupních smluv, vodné, majetek a akcie obce
- ze dne 24.5.2015 - výdaje roku 2012, 2013, 2014, 2011, 2010
- ze dne 5.9.2015 - kontrola plnění usnesení, vnitřních směrnic
- ze dne 9.10.2015 - stížnosti a připomínky občanů, kontrola finančního výboru
- ze dne 13.12.2015 - kontrola hospodaření s majetkem, kontrola smluvních vztahů

Zápisy z finančního výboru

- ze dne 4.4.2015, 20.7.2015 - kontrola pokladničních dokladů, stav pokladny, faktury, výdaje na mzdy
- ze dne 3.10.2015 - návrh rozpočtu, výdaje a příjmy k 30.9.2015, návrh rozpočtového opatření
- ze dne 27.12.2015 - kontrola nákupu a prodeje majetku, kontrola stavu pokladny k 27.12.2015, , rozpočtové opatření č. 3/2015