



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 38303/2016/ilno

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 **obce Okrouhlá, IČO 00583863**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 1. září 2016 jako dílčí přezkoumání
- a 24. května 2017 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Okrouhlá za rok 2016** 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 19. 7. 2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Krčková**

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. 112/2017/OEKO-PŘ ze dne 20. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Pavel Tupý - starosta**
Petra Kuncová - 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, kterým bylo předání návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, byl učiněn dne 24. 5. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 14 odst. 2 a 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účtový rozvrh pro rok 2016 obsahuje některé analytické účty bez konkrétního popisu názvu účtu, tj. obsahuje názvy pouze dle účtové osnovy. Účtový rozvrh obsahuje účty, na kterých nebylo v roce 2016 účtováno ani nevysvětlují k 1. 1. 2016 zůstatek, například účet 321 101, 321 102.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Doložen aktuální účtový rozvrh pro rok 2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 26

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla doložena dohoda o hmotné odpovědnosti pracovníka odpovídajícího za pokladní hotovost.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Bylo doloženo dohoda o hmotné odpovědnosti pracovníka odpovídajícího za finanční prostředky svěřené obcí ze dne 1. 10. 2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

- **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 nemá zřízeny žádné fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec neuzavřela žádnou smlouvu 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 neobdržela žádné prostředky
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
obec s majetkem státu nehospodaří
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano

Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

obec neručí za závazky fyzických a právnických osob

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

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

- přezkoumán: Ano

obec nemá zřízeny ani založeny žádné právnické osoby

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

➤ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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.

➤ 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 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Okrouhlá, dne 24. května 2017

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (17)

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková

.....
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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Okrouhlá o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 24. 5. 2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 24. 5. 2017 starosta obce Pavel Tupý .

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 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 Kč.

Pavel Tupý

.....
starosta obce

OBEC OKROUHLA
398 43 Bernartice

.....
podpis

loha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11. 12. 2015 do 28. 12. 2015

Rozpočtová opatření

- Pověření k provádění rozpočtových opatření schváleno dne 28. 10. 2011
- č. 1 - schválil starosta obce dne 8. 1. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 25. 2. 2016
- č. 2 - schválil starosta obce dne 4. 2. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 22. 4. 2016
- č. 3 - schválil starosta obce dne 9. 3. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 22. 4. 2016
- č. 6 - schválil starosta obce dne 6. 6. 2016, vzato na vědomí v ZO dne 1. 7. 2016

Rozpočtový výhled

- na období 2016 - 2017
- na období 2017 - 2018 ze dne 29. 12. 2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016
- schválen v ZO dne 29. 12. 2015 jako přebytkový, příjmy ve výši 2.497.620 Kč, výdaje ve výši 905.200 Kč

Závěrečný účet

- za rok 2015
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 3. 2016 do 20. 4. 2016
- projednán a schválen v ZO dne 22. 4. 2016 souhlasem s celoročním hospodařením a to bez výhrad

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti pracovníka odpovídajícího za finanční prostředky svěřené obcí ze dne 1. 10. 2016

Evidence pohledávek

- rok 2016 - psi

Faktura

- Faktura č. 7122016 ze dne 12. 7. 2016 - dodavatel - Služby Města Milevska, spol. s r.o. Milevsko - vyvezení kontejnerů na tříděný odpad - plasty - 484 Kč
- - účetní doklad č. 1607-000013 ze dne 13. 7. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2016/7 - operace dne 18. 7. 2016
- - účetní doklad č. 1607-000030 ze dne 18. 7. 2016
- Faktura č. 160580 ze dne 29. 6. 2016 - dodavatel - Služby Města Milevska, spol. s r.o. Milevsko - za uložení odpadu na skládce za období 1. 6. 2016 - 30. 6. 2016 - 1.407 Kč
- - účetní doklad č. 1607-000032 ze dne 20. 7. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2016/7 - operace dne 22. 7. 2016
- - účetní doklad č. 1607-000038 ze dne 22. 7. 2016

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. 201610 ze dne 16. 5. 2016 - Lenka Šimová, České Budějovice - územní plán Okrouhlá, návrh územního plánu pro vydání zastupitelstvem obce - 5.000 Kč
- - účetní doklad č. 1605-000033 ze dne 17. 5. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2016/5 - operace dne 24. 5. 2016 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 1605-000042 ze dne 24. 5. 2016
- Faktura č. 201610 ze dne 16. 5. 2016 - Lenka Šimová, České Budějovice - územní plán Okrouhlá - 10.000 Kč
- - účetní doklad č. 1605-000034 ze dne 17. 5. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2016/5 - operace dne 24. 5. 2016 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 1605-000043 ze dne 24. 5. 2016
- Účetní doklad č. 1605-000046 ze dne 10. 5. 2016
- - zařazení do majetku obce v celkové výši 152.000 Kč na účet 019
- (zůstatek účtu 041 k 1. 1. 2016 - 137.000 Kč)

Hlavní kniha

- 12/2016

Hlavní kniha

- 7/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur k 31. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 18. 1. 2016
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2016 účtů 231, 261, 314, 321, 331, 337, 342, 374, 388, 389, 403, 018, 019, 021, 022, 028, 078, 079, 081, 082, 088, 031, 471, 902
- Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2016 ze dne 2. 1. 2017

Kniha došlých faktur

- rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- rok 2016

Mzdová agenda

- Mzdové listy - přehled za rok 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměňování neuvolněných členů zastupitelstva schváleno v ZO dne 7. 11. 2014

Pokladní doklad

- červenec 2016

Pokladní kniha (deník)

- Výdajový pokladní doklad č. 701092 ze dne 4. 7. 2016 - dárkový balíček - 602 Kč
- - účetní doklad č. 1607-000002 ze dne 4. 7. 2016
- Výdajový pokladní doklad č. 701093 ze dne 8. 7. 2016 - poštovné - 48 Kč
- - účetní doklad č. 1607-000003 ze dne 8. 7. 2016
- Výdajový pokladní doklad č. 701096 ze dne 11. 7. 2016 - pohonné hmoty - 299 Kč
- - účetní doklad č. 1607-000006 ze dne 11. 7. 2016
- Výdajový pokladní doklad č. 701098 ze dne 11. 7. 2016 - lanko nylonové - 731 Kč
- - účetní doklad č. 1607-000008 ze dne 11. 7. 2016

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy

- k 31. 7. 2016

Rozvaha

- k 31. 12. 2016

Rozvaha

- k 31. 7. 2016

Účetní doklad

- účetní doklad č. 1601-000025 ze dne 1. 1. 2016 - předpis poplatků za psy

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka za rok 2015 schválena v ZO dne 22. 4. 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 22. 4. 2016
- Odesláno do CSUIS dne 25. 4. 2016
- Účetní doklad č. 1604-000010 ze dne 22. 4. 2016 - převedení výsledku hospodaření

Účtový rozvrh

- pro rok 2016

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 7. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 7. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 15. 6. 2016
- - investiční dotace ve výši 150.000 Kč
- - účel: "Oprava obecní cesty - II. etapa"
- - dotace je poskytována k užití od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016
- - dotace činí max. 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis ze dne 26. 5. 2016
- Příjem transferu: pol. 4222, UZ 711
- Čerpání transferu: pol. 6xxx, UZ 711
- Příjem:
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2016/8 za období 1. 8. 2016 - 31. 8. 2016 (operace dne 12. 8. 2016) - příjem dotace ve výši 150.000 Kč
- - účetní doklad č. 1608-000020 ze dne 12. 8. 2016 - pol. 4222, UZ 711
- Čerpání:
- Faktura č. 9322016 ze dne 15. 9. 2016 - Služby města Milevska, spol. s r.o. - dle smlouvy o dílo "oprava obecní cesty na parcele č. 598/2 v k.ú. Okrouhlá - 302.500 Kč včetně DPH (250.000 Kč bez DPH)
- - účetní doklad č. 1609-000025 ze dne 20. 9. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2016/10 za období 1. 10. 2016 - 31. 10. 2016 (operace dne 13. 10. 2016) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 1610-000012 ze dne 13. 10. 2016 - zaúčtování úhrady, částka 150.000 Kč označena UZ 711, zařazení do majetku obce
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 13. 10. 2016
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 21. 12. 2016
- - účetní doklad č. 1612-000032 ze dne 21. 12. 2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PI-014330024238/003 ze dne 1. 2. 2016
- - E.ON Distribuce, a.s. České Budějovice
- - pozemky parcelní č. dle smlouvy v k.ú. Okrouhlá u Braníc
- - věcné břemeno za účelem umístění distribuční soustavy - kabelové vedení NN
- - smlouva schválena v ZO dne 29. 12. 2015
- - jednorázová náhrada ve výši 26.000 Kč
- - účetní doklad č. 1601-000027 ze dne 29. 1. 2016
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2016/4 - operace dne 15. 4. 2016
- - účetní doklad č. 1604-000032 ze dne 15. 4. 2016
- Účetní doklad č. 1605-000026 ze dne 2. 5. 2016 - přeúčtování pozemků zatížených věcným břemenem na analytické účty 031 410 a 031 510

Smlouvy ostatní

- Smlouva o partnerství a finanční spoluúčasti ze dne 7. 11. 2016
- - Svazek obcí Milevska
- - předmět smlouvy: vypořádání koordinačních a finančních vztahů v rámci dodávky a instalace mobiliáře do obce Okrouhlá
- - cenové podmínky: finanční model dodávky a instalace mobiliáře za celkovou hodnotu 35.125 Kč včetně DPH
- - podíl obce: 15.250 Kč včetně DPH
- - obec přebírá hmotnou odpovědnost za mobiliář po dobu udržitelnosti projektu tj. 3 roky
- - obec vede mobiliář v účetnictví na podrozvahovém účtu
- Účetní doklad č. 1611-000022 ze dne 28. 11. 2016 - 349/572 - předpis závazku
- Výpis z ČSOB, a.s. č. 2016/11 za období 1. 11. 2016 - 30. 11. 2016 (operace dne 10. 11. 2016) - úhrada ve výši 15.250 Kč
- - účetní doklad č. 1611-000023 ze dne 10. 11. 2016
- Účetní doklad č. 1612-000033 ze dne 28. 12. 2016 - zařazení na podrozvahový účet 909 ve výši 35.125 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Oprava obecní cesty - II. etapa"
- Výzva k podání cenové nabídky ze dne 1. 6. 2016 doručena třem firmám
- - doručeny byly tři nabídky
- V zastupitelstvu obce dne 1. 7. 2016 byla z došlých cenových nabídek vybrána firma Služby města Milevska, spol. s r.o. s nejnižší cenovou nabídkou, starosta obce pověřen k podpisu smlouvy
- Smlouva o dílo ze dne 12. 7. 2016
- - zhotovitel Služby města Milevska, spol. s r.o.
- - předmět plnění: "Oprava obecní cesty na parcele č. 598/2 v k.ú. Okrouhlá"
- - cena díla: 302.500 Kč včetně DPH
- Při výběru zhotovitele bylo postupováno dle Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice s účinností od 1. 1. 2016
- - zatřídění majetku
- - oběh účetních dokladů
- - pokladní doklady
- - náležitosti účetních dokladů
- - podpisové vzory
- Směrnice o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 1. 2016
- Směrnice k systému zpracování účetnictví s účinností od 1. 1. 2016
- - používaný účetní program KEO
- - seznam číselných řad
- Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole s účinností od 1. 1. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 29. 12. 2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- 22. 4. 2016 - projednání a schválení závěrečného účtu za rok 2015
- 22. 4. 2016 - schválení účetní závěrky za rok 2015

Zápisy výborů

- Finanční výbor - 4. 1. 2016, 4. 5. 2016, 1. 8. 2016
- Kontrolní výbor - 15. 1. 2016, 30. 6. 2016, 29. 8. 2016