

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Vysočina, IČ: 00271217

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22. prosince 2015 jako dílčí přezkoumání

15. dubna 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 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 1. 9. 2015 dopisem Krajského úřadu Pardubického kraje a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 22. 12. 2015.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 15. 4. 2016.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová
 - Lenka Lacušová
 - Eva Batková
 - Bc. Jana Novotná

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: **Tomáš Dubský - starosta obce**
Monika Nevečeřalová - účetní obce
Iveta Tichá - administrativní pracovnice

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 15. 4. 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

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
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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
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
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
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
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

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, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o fondech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou přijaté faktury za stravné zaměstnanců bylo zjištěno, že účetní jednotka má stanovená pravidla pro vedení sociálního fondu. V roce 2014 však o těchto skutečnostech nebylo účtováno.

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

Název opatření: Postupy účtování o fondech
Opatření splněno dne: 22.12.2015
Popis přijatého opatření: Účtování o sociálním fondu bylo zavedeno, účtováno dokladem č. 110098 ze dne 1. 7. 2015. Pravidla soc. fondu pro r. 2015 byla schválena.
Popis plnění opatření: splněno dne: 22.12.2015

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 neuvolněných členů zastupitelstva (kromě místostarosty) bylo zjištěno, že byli vyplaceni v měsíci říjnu i po 10.10. 2014, odměna náleží pouze do konání prvního dne voleb (včetně). V měsíci listopadu byli stávající i noví zastupitelé vyplaceni také v nesprávné (vyšší) výši. Vznikly tak tři přeplatky v částce 361 Kč u zastupitelů, kteří nadále pokračují ve funkci, dva přeplatky v částce 38 Kč u končících zastupitelů dva přeplatky ve výši 362 Kč u nových zastupitelů.

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

Název opatření: Odměna členů ZO
Opatření splněno dne: 22.12.2015
Popis přijatého opatření: Přeplatky neoprávněně vyplacených odměn zastupitelům ve výši 38,- Kč, 323,- Kč, 361,- Kč a 362,- Kč byly vráceny krácením měsíční odměny za měsíc červen r. 2015. Provedena kontrola na výplatní listky za výše uvedené období.
Popis plnění opatření: splněno dne: 22.12.2015

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.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 1,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,51 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vysočina, dne 15. dubna 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková
.....
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 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 Vysočina o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Tomáš Dubský.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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 (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

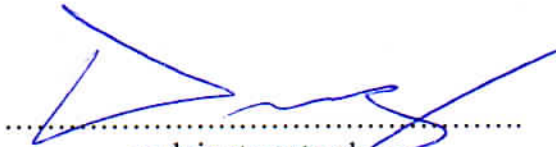
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Tomáš Dubský

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Monika Nevečeřalová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

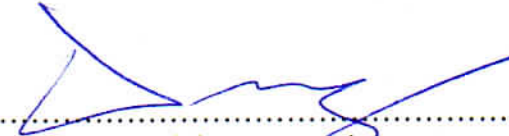
Iveta Tichá

.....
administrativní pracovnice


.....
podpis administrativní pracovnice

Tomáš Dubský

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC VYSOČINA

se sídlem ve Dřevíkově č.p. 95

539 01 HLINSKO

IČ: 00271217 DIČ: CZ00271217

tel: 469 333 162

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5. 2. 2015 do 25. 2. 2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena usnesením ZO ze dne 8. 12. 2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 5/2015, na vědomí ZO ze dne 28. 4. 2015, schváleno starostou obce dne 5. 2. 2015, 15. 2. 2015, 30. 3. 2015, 31. 3. 2015, 25. 4. 2015
- č. 6, 7, 9, 10/2015, na vědomí ZO ze dne 22. 6. 2015, schváleno starostou obce dne 14. 5. 2015, 22. 5. 2015, 30. 4. 2015, 10. 5. 2015
- č. 8/2015, schváleno usnesením ZO ze dne 22. 6. 2015
- č. 11 - 16/2015, na vědomí ZO ze dne 8. 9. 2015, schváleno starostou obce dne 22. 6. 2015, 14. 7. 2015, 16. 7. 2015, 24. 8. 2015, 18. 8. 2015, 19. 8. 2015
- č. 17, 18, 20/2015, na vědomí ZO dne 21. 10. 2015, schváleno starostou obce dne 1. 10. 2015, 19. 10. 2015, 21. 10. 2015
- č. 19/2015, schváleno usnesením ZO ze dne 21. 10. 2015
- č. 21 a 22/2015, schváleno starostou obce dne 6. 10. 2015 a 1. 11. 2015, na vědomí ZO dne 15. 12. 2015
- č. 23, schváleno usnesením ZO ze dne 15. 12. 2015
- Usnesením ZO ze dne 22. 2. 2011 byla schválena pravomoc starosty obce k provádění rozpočtových změn.
- Změny rozpočtu byly provedeny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2015 ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- sestaven na r. 2014 - 2018

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2015 byl schválen usnesením ZO ze dne 25. 2. 2015 jako schodkový v příjmové části ve výši 8.950.200,- Kč, ve výdajové části ve výši 12.441.600,- Kč. Schodek rozpočtu byl kryt peněžními prostředky minulých let.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 3. 6. 2015 do 22. 6. 2015, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2014 a schválen usnesením ZO ze dne 22. 6. 2015 s výhradou, vč. přijetí nápravných opatření

Bankovní výpis

- účet ČNB č. 94-914531/0710
- účet ČS a.s. 1141623329/0800
- zůstatky bankovních výpisů souhlasí na účetní stav účtu 231 výkazu Rozvaha
- hospodářská činnost - účet 241
- účet ČS a.s. 3501401359/0800
- účet ČS a.s. 1141626319/0800
- účet ČS a.s. 1141957329/0800
- bankovní výpisy za období 06,07, 11 a 12/2015
- bankovní výpisy účtu ČNB za období 01-11/2015 včetně zaúčtování
- účet ČS a.s. 1123339359/0800

Evidence poplatků

- ze psů a TKO, předpis dokladem č. 110001 ze dne 2.1. 2015

Faktura

- faktury došlé hlavní činnosti - za období 06,07,11 a 12/2015
- faktury došlé hospodářské činnosti - za období 07 a 08/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 15.12. 2015
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 15.12. 2015
- Inventarizační zpráva ze dne 1.2. 2016
- Inventarizace proběhla ve dnech 2.1. - 29.1. 2016 ke dni 31.12. 2015

Kniha došlých faktur

- za r. 2015 - vedena programem Triada v č. řadě 3150001 - 3150360

Kniha odeslaných faktur

- za r. 2015 - vedena programem Triada v č. řadě 315001 - 315013

Odměňování členů zastupitelstva

- schválení výše měsíční odměny neuvolněným členům ZO dne 4.11. 2015 a 28.4. 2015
- mzdové listy zastupitelů za období 1-12/2015
- kontrola výplaty měsíční odměny uvolněného člena ZO - starosty od 1.4. 2015 v souladu s platnou legislativou
- odměny jsou vypláceny ve schválené výši a v souladu s Přílohou k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění

Pokladní doklad

- hlavní pokladna za období 07 - 09/2015 - příjmové pokladní doklady č. P00000088 - P00000116, výdajové pokladní doklady č. V00000141 - V00000233, vč. zaúčtování
- pokladna hospodářské činnosti za období 07 - 08/2015, vč. zaúčtování

Příloha rozvahy

- ke dni 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015

Rozvaha

- ke dni 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015

Účtový rozvrh

- platný pro r. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2014, 30. 11. 2015 a 31. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9. 2015 a 30.11. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015

Darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 30.10. 2015 poskytnutá Pardubickým krajem - peněžitý dar ve výši 400.000 Kč za umístění v krajském kole soutěže Vesnice roku 2015 - Zlatá stuha - vítěz krajského kola, schváleno v ZO dne 21.10. 2015

Dohody o provedení práce

- u dohod o provedení práce je třeba uvádět počet hodin na které se dohoda uzavírá a dodržovat minimální hodinovou mzdu
- ze dne 1.1. 2015 na práci knihovnice, na práci kronikářky, na výpomoc s PC, na výpomoc na elektropráci, na nepravidelnou výpomoc na úřadě

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva ze dne 31.3. 2015, platový výměr ze dne 1.11.2015 zaměstnanec zařazen jako vedoucí prodejny
- pracovní smlouva ze dne 29.6. 2001, platový výměr ze dne 1.11. 2015 zaměstnanec zařazen jako prodavačka
- pracovní smlouva ze dne 1.2. 2011, platový výměr ze dne 1.11. 2015 zaměstnanec zařazen jako správce údržbář
- pracovní smlouva ze dne 29.6. 2015, vč. dodatku ze dne 30.10. 2015, platový výměr ze dne 30.10. 2015
- V souladu s Přílohou č. 4 k nařízení vlády č. 564/2006 Sb., v platném znění - Stupnice platových tarifů podle platových tříd a platových stupňů

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2015 ze dne 6. 5. 2015 - příjemce dotace: Sportovní klub Rváčov na činnost sportovního klubu a údržbu sportovní plochy. Vyúčtování dotace do 30. 11. 2015, vyúčtováno 30. 11. 2015. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 14. 4. 2015 a schválena ZO dne 28. 4. 2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Podpora provozu obchodu" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/15/22606 ze dne 30. 6. 2015 bylo poskytnuto ve výši 100.000,- Kč na základě předložení vyúčtování akce v řádném termínu. Přijetí dotace bylo schváleno ZO dne 22. 6. 2015.
- neinvestiční dotace PK na pořízení praporu hasičských sborů obce Vysočina v r. 2015 (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. 2015/22803 ze dne 30. 6.

2015 bylo poskytnuto ve výši 10.000,- Kč, vyúčtování do 20. 12. 2015, vyúčtováno 20. 10. 2015, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno ZO dne 22. 6. 2015.

- investiční dotace PK na projekt "C1: Dřevíkov - Víceúčelové hřiště" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OR/15/21078 ze dne 13. 5. 2015 bylo poskytnuto ve výši 180.000,- Kč, tj. ve výši max. 50% ze skutečných celkových nákladů projektu, vyúčtování do 31. 12. 2015, vyúčtováno 10. 12. 2015, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno ZO dne 28. 4. 2015.
- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava fasády obecní budovy - Dřevíkov 54" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/15/22094 ze dne 30. 6. 2015 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2015, max. však ve výši 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2015, vyúčtováno 24. 11. 2015, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno ZO dne 22. 6. 2015.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1505021-229-14 ze dne 23.9. 2015, fa č. 15010319 z dne 1.12. 2015 - viz Dokumentace k veřejným zakázkám

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

- - kupní smlouva ze dne 2.12. 2015 na nákup pozemků p.č. 66, 67, 68, 69/1 a 880 a stavba čp. 34 - schváleno v ZO dne 21.10. 2015, návrh na vklad dne 4.12. 2015
- - kupní smlouva ze dne 21.9. 2015 na prodej pozemku č. 909/7 o výměře 65 m², záměr na prodej vyvěšen ve dnech 25.8. - 8.9. 2015, schváleno v ZO dne 8.9. 2015, návrh na vklad do KN 5.10. 2015, vyřazeno dokladem č. 110148 na účet 554/031 ve výši 107,90 Kč
- - kupní smlouva ze dne 11.5. 2015 na nákup pozemku č. 509/1,18,19,20,21, schváleno v ZO dne 10.7. 2014, návrh na vklad 12.5. 2015, zařazeno dokladem č. 110072 na účet 031/042 ve výši 8070 Kč
- - bezúplatný převod pozemků - spoluvlastnický podíl v rozsahu 4/12 budovy bez čp. na pozemku p.č. 37, ze dne 22. 10. 2015, schváleno v ZO 21.10. 2015, návrh na vklad dne 27.11. 2015, zařazeno dokladem č. 110183 na účet 032/401 ve výši 1 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka na akci Dřevíkov - víceúčelové hřiště - ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, čestná prohlášení členů komise o nepodjatosti, sdělení o výběru nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, Smlouva o dílo č. 1505021-229-14 ze dne 23.9. 2015, fa č. 15010319 z dne 1.12. 2015 v ceně 30.722 Kč, fa č. 15010318 ze dne 1.12. 2015 na částku 1.275.980 Kč, změnový list k SOD na méněpráce a vícepráce, úhrada BV 7.12. 2015 a 9.12. 2015, zaúčtováno na účet 042, § 3421 položka 6121, zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 30.9. 2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o reálné hodnotě od 2. 1. 2014, o inventarizaci č. 12011, o oběhu účetních dokladů od r. 2010, o finanční kontrole od r. 2010, o opravných položkách od r. 2010, o časovém rozlišení od r. 2010, o podrozvaze od r. 2010, o účtování majetku od r. 2003

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8. 12. 2014, 25. 2. 2015, 28. 4. 2015, 22. 6. 2015, 8. 9. 2015, 21. 10. 2015, 15. 12. 2015

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Sociální fond:
- Pravidla pro tvorbu a čerpání sociálního fondu pro r. 2015: čerpání fondu na stravování, příspěvek na dovolenou, příspěvek na rekreaci dětí, příspěvek na zdraví

Nespecifikován

- OZV č. 1/2012 za TKO
- OZV č. 2/2011 ze psů

Účetní závěrka za r. 2014

- za obec schválena usnesením ZO ze dne 22. 6. 2015

Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru

- Finanční výbor ze dne 25.3., 17.6., 21.10 a 21.12. 2015 - rozpočet pro rok 2015, rozpočtová opatření, čerpání rozpočtu 2014, účetní doklady, zpráva o výsledku přezkoumání, inventarizace majetku, pravidla rozpočtového provizoria, závěrečný účet za rok 2014, prodeje, koupě a pronájmy pozemků
- Kontrolní výbor ze dne 30.3. a 16.12. 2015 - rozpočet 2015, kontrola plnění usnesení ZO