

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 56277/2016/hakr

stejnopis č. 2

KUCBX00MUADZ



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Němčice, IČO 00667731

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

6. října 2016 jako dílčí přezkoumání

a 13. dubna 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Němčice 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 20.07.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2016 do 31.12.2016.

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. 117/2017 dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petr Vastl - starosta

Eva Sedláčková - 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 byl učiněn dne 13.04.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)

/v členění podle předmětu přezkoumání ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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: § 11 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zveřejnění návrhu rozpočtu bylo zjištěno, že návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na kamenné úřední desce době od 25.11. do 13.12.2015. Do doby ukončení přezkoumání nebylo doloženo, že návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce dne 01.12.2016 schválilo rozpočet na rok 2017 jako schodkový. Návrh rozpočtu na rok 2017 zveřejněn v zákonem stanovenou dobu v listinné i elektronické podobě od 18.10.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

➤ **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: § 17 odst. 6 na kamenné úřední desce

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní samosprávný celek nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu, včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Némčice zveřejnila v době od 25.05.2016 do 10.06.2016 na kamenné i elektronické úřední desce závěrečný účet obce za rok 2015 v omezeném rozsahu. Při přezkoumání návrhu závěrečného účtu obce za rok 2015 nebyla doložena skutečnost, že územní celek zveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup celou zprávu o výsledku přezkoumání.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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
Obec netvoří peněžní fondy, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2016.
2. 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 31.12.2016.
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 právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nevykazuje ani neuskutečňuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků.
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
Obec nehospodaří ani nenakládá s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí, účtování ověřeno na Fin 2/12 M sestavenou k 31.12.2016.
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 hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
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
- 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
 - Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

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.**
- ⇒ **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:
Územní samosprávný celek nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání (porušení povinnosti).
 -
- 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:**
- Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty správního deliktu dle § 22a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

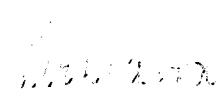
D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Němčice, dne 13. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Němčice o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 13.04.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 13.04.2017 starosta obce Ing. Petr Vastl.

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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

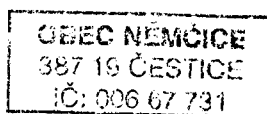
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Ing. Petr Vastl

.....
starosta obce


.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 25.11. do 13.12.2015.

Rozpočtová opatření

- prováděna starostou na základě směrnice obce Němčice o rozpočtových opatřeních, schválené usnesením ZO dne 09.12.2011 (do výše 50.000 Kč na položku rozpočtu), následně podat informace o provedeném RO na nejbližším zasedání ZO
- RO č. 1/2016 schválena starostou obce dne 13.01.2016, na vědomí ZO dne 13.01.2016
- RO č. 2/2016 schválena starostou obce dne 09.03.2016, na vědomí ZO dne 09.03.2016
- RO č. 3/2016 schválena starostou obce dne 14.04.2016, na vědomí ZO dne 14.04.2016
- RO č. 4/2016 schválena starostou obce dne 11.05.2016, na vědomí ZO dne 11.05.2016

Rozpočtový výhled

- zpracovaný na léta 2016 až 2017 ze dne 17.12.2014
- zpracovaný na léta 2017 až 2018 ze dne 19.11.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 projednán zastupitelstvem obce dne 19.11.2015 ve výši příjmů 1.184.100 Kč, ve výši výdajů 1.184.100 Kč, splátky úvěru pol. 8124 ve výši 100.800 Kč financovány z přebytku hospodaření minulých let, členění na položky a paragrafy, rozpočet schválen zastupitelstvem obce dne 09.12.2016.

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn na úřední desce obce i způsobem umožňujícím dálkový přístup včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 v době od 25.05.2016 do 10.06.2016, schválen v ZO dne 22.06.2016 bez výhrad.

Bankovní výpis

- z úvěrového účtu u CS a.s. č. 024 k 31.12.2016
- z účtu u ČNB č. 12 k 31.12.2016
- z účtu u ČS a.s. č. 12 k 31.12.2016

Evidence poplatků

- vedena v elektronické i listinné podobě pro rok 2016 (psi, odpad)

Faktura

- faktura č. FV 201630052 ze dne 10.08.2016 dodavatel fi Penta za projektor Benq + 2ks projekční plátno (3.518 Kč) v celkové výši 21.508 Kč, účetní doklad č. 16-001-00054 ze dne 10.08.2016 - účetní předpis (na účet 558 ve výši 17.990 Kč), ČS a.s. BV č. 8 ze dne 16.08.2016 ve výši 21.508 Kč, účetní doklad č. 16-801-00315 ze dne 16.08.2016 úhrada faktury FV 201630052, účetní doklad č. 1608-000005 ze dne 24.08.2016 - zařazení do majetku na účet 028 DDHM a na podrozvahové účty ve výši 3.518 Kč

Hlavní kniha

- sestavená za období do 9/2016
- sestavená za období do 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Protokol o proškolení všech členů komise ze dne 16.12.2016.
- Plán inventur a podpisové vzory ze dne 15.12.2016
- Zápis o výsledku inventarizace ze dne 20.01.2017- nebyly shledány inventarizační rozdíly
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- za období do 30.09.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Výše stanovena dle usnesení z ustavujícího zasedání ZO dne 05.11.2014, protokol - mzdy po výpočtu za období 12/2016

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 30.9.2016) ve výši 13.186 Kč. Nulový pokladní zůstatek k 31.12.2016 odsouhlasen v rámci inventarizace účtu 261 Pokladna

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.09.2016
- sestavená k 31.12.2016

Rozvaha

- sestavená k 30.09.2016
- sestavený k 31.12.2016

Účetní doklad

- č. 1609-00062 ze dne 30.09.2016 - zařazení technického zhodnocení budovy do majetku ve výši 49.912 Kč

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2/12 M sestavený k 30.09.2016
- Fin 2/12 M sestavený k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.09.2016
- sestavený k 31.12.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.09.2016 uzavřená se ZO/18/2 ČSOP Makov ve výši 1.000 Kč, schválena ZO dne 08.09.2016 usnesením č. 10/2016. Účetní doklad č. 1609-000027 ze dne 13.09.2016 - zaúčtování předpisu, ČS a.s. BV č. 009 ze dne 27.09.2016 ,kr. obrat ve výši 1.000 Kč, účetní doklad č.1609-000052 ze dne 27.09.2016 zaúčtování BV.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o poskytnutí dotace Oblastní charita se sídlem Sousedovice 40 ze dne 04.12.2015. Smlouva o poskytnutí dotace ev. č. 1-00667731 ze dne 01.12.2016 uzavřená s Oblastní charitou Sousedovice, IČ 69093083 ve výši 4.000 Kč na úhradu nákladů služeb pro obyvatele okresu Strakonice uskutečněné od 01.01.2016 do 31.12.2016. Vyúčtování do 31.1.2017. Schváleno usnesením ZO dne 01.12.2016. Finanční vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Němčice na rok 2016 ze dne 31.12.2016, ČS a.s. č. 12, db. obrat ve výši 4.000 K ze dne 12.12.2016 - zaúčtováno účetním dokladem č. 1612-000039 ze dne 12.12.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace ze dne 11.07.2016, pokyny k účtování, včetně UZ, finanční vypořádání na základě „Oznámení – vyúčtování zálohy na dotace“. Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v rámci POV 2016 č SDO/OREG/703/16 ze dne 12.07.2016 na akci "Hasičská zbrojnice v Němčicích" ve výši 210.000 Kč tj. max. 60 % celkových uznatelných výdajů akce (UZ 710, využití do 31.12.2016, podmínky pro výběr dodavatele). Příjem dotace CS a.s. BV č.8, kredit. obrat ze dne 29.08.2016 ve výši 210.000 Kč, zaúčtování účetním dokladem č. 1608-000038 ze dne 31.08.2016, faktura č. 2160072 ze dne 30.08.2016 za dodávku stavebních prací Hasičská zbrojnice v Němčicích ve výši 383.157 Kč včetně DPH na základě smlouvy o dílo č. 2013 612, vč. Dodatku č. 1, výpis z BÚ u ČS a.s. č. 9, db obrat ze dne 13.09.2016 a ze dne 14.09.2016, účetní doklad č. 1609-000010 ze dne 13.09.2016 - účetní předpis, účetní doklad č. 1609-000017 ze dne 13.09.2016 - úhrada fa., účetní doklad č. 1609-000018 ze dne 14.09.2016- úhrada fa.
- Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě ze dne 30.09.2016, předmětem dodatku je změna části neinvestiční dotace na část investiční a neinvestiční tj. částka ve výši 49.912 investiční (UZ 711) a částka 160.088 Kč neinvestiční / UZ 710). Účetní doklad č. 1609-000061 ze dne 30.09.2016 - oprava vyúčtování dotace (rozdělení UZ na část neinvestiční a investiční). účetní doklad č. 1609-000062 ze dne 30.09.2016 - zařazení technického zhodnocení do majetku (021 - stavby). Příloha č. - Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jč kraje v roce 201 ze dne 06.10.2016.
- Oznámení o zúčtování transferu se státním rozpočtem ke dni 21.12.2016. Účetní doklad č. 1612-000089 ze dne 21.12.2016.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č 201612 ze dne 07.07.2016 uzavřená se zhotovitelem Stavební společnost H a T spol. s r.o. na dílo "Hasičská zbrojnice v Němčicích" udržovací práce za cenu díla ve výši 361.96,08 Kč ve sjednané době nejpozději do 29.08.2016. Výběr zhotovitele schválen v ZO dne 01.07.2016. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č 203 612 ze dne 04.08.2016, schválena v ZO dne 04.08.2016, oddíl VII. Cena, způsob fakturace a placení - celková cena ve výši 383.156,17 Kč, vícepráce ve výši 21.210 Kč. Zápis o odevzdání a převzetí díla (stavby) ze dne 29.08.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 23.12.2016 uzavřená s FO, obec v pozici oprávněného na pozemek parc.č. st. 1/4 v k.ú. Němčice u Volyně (služební pozemek), zřízeno bezúplatně, návrh na vklad ze dne 04.01.2016. Smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona o obcích, schválení v ZO dne 25.07.2014. návrh na vklad různě, pozemky současně jedním dokladem 16

pozemků účetní doklad č. 1609-000029 ze dne 27.09., účetní doklad d. č. 1609-000028 ze dne 27.09.2016.

- Smlouva o zřízení věcného břemene s E.ON Distribuce na pozemky parc. č. 473/2 v k.ú. Němčice u Volyně a parc.č. 1270 k.ú. Němčice u Volyně, výpis z katastru nemovitostí ke dni 06.10.2016, účetní doklady č. 1611-000003 ze dne 08.11.2016, č. 1611-000002 ze dne 08.11.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Postup podle Směrnice č. 18 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinné k 01.01.2013 čl. 3.2. a podmínek stanovených ve Smlouvě o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v rámci POV 2016 č. SDO/OREG/703/16 ze dne 12.07.2016 na akci "Hasičská zbrojnice v Němčicích". Zadávaná zakázka - stavební práce Hasičská zbrojnice v Němčicích- výzva ze dne 10.06.2016, Doložen celkový seznam 9 dodavatelů k podání nabídky. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21.06.2016, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídky. Protokol o otevírání obálek a oznámení zadavatele o výběru nejhodnější nabídky ze dne 04.07.2016
- Výběr dodavatele schválen v ZO dne 01.07.2016 firma Stavební společnost H + T s.r.o. (nabídková cena ve výši 361.946 Kč vč. DPH)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2010 O účetnictví účinná od 01.01.2010, bod č. 8.4. Účtování majetku - snížená hranice pro zařazování majetku
- Směrnice č. 18 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinné od 01.01.2013
- Směrnice č. 25 ze dne 01.09.2015 o provedení inventarizace majetku a závazků obce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 09.12.2015 - schválení rozpočtu obce na rok 2016, usnesení č. 22/2015
- ze dne 10.06.2016 - schválení závěrečného účtu obce, usnesení č. 4/2016, schválení účetní závěrky za rok 2015 - usnesení č. 5/2016
- ze dne 08.09.2016 - schválení finančního daru ve výši 1.000 Kč ČSOP Makov
- ze dne 01.07.2016 - schválení výběru zhotovitele - Stavební společnost H a T spol. s r.o.
- ze dne 04.08.2016 - schválení ceny více prací ve výši 21.210 Kč- rekonstrukce hasičárny
- ze dne 01.12.2016 - schválení rozpočtové změny č. 10 a 11/2016
- ze dne 08.12.2016 - dodatek ke směrnici 2/2010 určení limitu v pokladně obce na hodnotu 50.000 Kč

Kontrolní a finanční výbor

- Zápis z kontrolního výboru ze dne 08.04.2016
- Zápis z finančního výboru ze dne 07.04.2016
- Zápis z kontrolního výboru ze dne 03.10.2016
- Zápis z finančního výboru ze dne 08.09.2016

Účetní závěrka obce

- Účetní závěrka obce schválena v ZO dne 10.06.2016 usnesením č. 5/2016, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 10.06.2016, účetní doklad č. 1606-000046 ze dne 10.06.2016 -- přeúčtování hospodářského výsledku, stavová zpráva ze dne 11.07.2016

•