



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 80671/2016/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Ratibořské Hory, IČO 00252794

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

dne 13. září 2016 jako dílčí přezkoumání

dne 18. května 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Ratibořské Hory za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 15.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**
- kontrolor: Ing. Dagmar Koukolová

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. 114/2017 a č. 111/2017 ze dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Radek Lamboj - starosta

Ilona Burianová - 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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 18.5.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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: § 4 odst. 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Ratibořské Hory schválila rozpočet na rok 2016 na ZO dne 10.12.2015 jako schodkový: příjmy ve výši 10.362.000 Kč, výdaje ve výši 13.965.000 Kč, splátka úvěru 522.000 Kč, schodek 3.603.000 Kč, který bude krytý z přebytků minulých let. Na účtu obce Ratibořské Hory však byla k 1.1.2016 pouze částka 3.903.104,43 Kč a obec potřebovala na účtu k takto sestavenému rozpočtu částku 4.125.000 Kč.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) 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: § 3 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtový výhled neobsahoval údaje o dopadech dlouhodobých závazků na hospodaření ÚSC nebo svazků obcí po celou dobu trvání závazku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Ratibořské Hory sestavila rozpočtový výhled na léta 2015 - 2017. Tento výhled sice obsahuje splátky o dlouhodobém úvěru na dofinancování výstavby vodovodu, ale neobsahuje dopady dlouhodobého závazku obce po celou dobu jeho trvání.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 147a odst. 1, 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Ratibořské Hory uzavřela dne 10.2.2016 smlouvu o dílo č.21/2015/16 se zhotovitelem Památky Tábor s.r.o., kde předmětem plnění byla akce "Ratibořské Hory - tělocvična", cena díla bez DPH 507.449 Kč, cena včetně DPH 614.013 Kč. Tato smlouva nebyla zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření.

3. **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: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2016 bylo zjištěno, že obec Ratibořské Hory vlastní v k.ú. Ratibořice u Tábora na pozemku parc. č. 1542 jednu čtvrtinu (1/4) z výměry 243 m² tj. 60,75 m². Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky však bylo zjištěno, že obec eviduje v majetku pozemek parc. č. 1542 celý ve výměře 243 m², ale nevykazuje 1/4.

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
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
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
Obec neuzavřela smlouvu 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
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
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. 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.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. 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:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou došlé faktury č. FV - 84/2015 ze dne 21.10.2015, dodavatel: Střechy V + M s.r.o., za opravu střechy obecního domu č.p.4, částka s DPH 261.701 Kč, bylo zjištěno, že úhrada byla nesprávně zaúčtována na položku 5169 Nákup ostatních služeb. Protože se jedná o opravu, měla být použita položka 5171 Opravy a udržování.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na ZO dne 16.6.2016

Opatření splněno dne: 13.9.2016

Popis plnění opatření: Faktura došlá č. 2016088 ze dne 6.7.2016, za opravu veřejného osvětlení, částka 11.255 Kč

Předpis - úč. doklad č. 700140 ze dne 14.7.2016

Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 29 obrat ze dne 14.7.2016

Úč. doklad č. 455 ze dne 14.7.2016

Oprava správně účtována na položce 5171 Opravy a udržování.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při rozpisu rozpočtu nebyla správně zapojena konsolidace příjmů a výdajů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo schodkový rozpočet na rok 2015 takto: příjmy 10.453.000 Kč, výdaje 12.431.000 Kč, financování příjmů 2.500.000 Kč, financování výdajů 522.000 Kč. Ve výkazu FIN 2-12M za období 07/2015 je ve sloupci Schválený rozpočet u příjmů celkem částka 9.823.000 Kč a u výdajů celkem částka 11.801.000 Kč. Rozdíl 650.000 Kč se týká konsolidačních položek 4134 a 5345, které nejsou zahrnuty ve výkazu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na ZO dne 16.6.2016

Opatření splněno dne: 13.9.2016

Popis plnění opatření: Schválený rozpočet na rok 2016 byl přenesen do výkazu Fin 2-12 M správně.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za rok 2014 (do 31.12.2015) nebyla zaslána zpráva o splnění.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na ZO dne 16.6.2016

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Zpráva o přijatém opatření byla zaslána na Krajský úřad dne 27.1.2017 (termín uvedený v informaci o přijetí opatření byl 31.1.2017).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zůstatky některých analytických účtů účtu 081 a účtu 082 k 31.12.2014 dle analytické předvahy za období 12/2014 jsou jiné než zůstatky těchto analytických účtů dle přílohy inventurního soupisu účtů 081 a 082 k 31.12.2014 - přehledu opravek a odpisů z evidence majetku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Zůstatky analytických účtů účtu 081 a účtu 082 k 31.12.2016 dle analytické předvahy za období 12/2016 souhlasí se zůstatky těchto analytických účtů dle přílohy inventurního soupisu účtů 081 a 082 k 31.12.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu FIN2-12M k 31.12.2015 bylo zjištěno, že nebylo uskutečněno rozpočtové opatření na položce 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí. Schválený rozpočet 20.000 Kč, Rozpočet po změnách 45.000 Kč, Výsledek od počátku roku 60.000 Kč. Rozpočtová opatření uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na ZO dne 16.6.2016

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Ve výkazu Fin 2-12M ke dni 31.12.2016 jsou všechny položky 4111 až 4222 upraveny rozpočtovým opatřením.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji. (porušení povinností)

➤

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Rozpočtový výhled neobsahoval údaje o dopadech dlouhodobých závazků na hospodaření ÚSC nebo svazků obcí po celou dobu trvání závazku.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

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 0,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Ratibořské Hory, dne 18. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (24)

Ing. Hana Masojídková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Dagmar Koukolová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 Ratibořské Hory o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 18.5.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 18.5.2017 starosta obce Radek Lamboj.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela, směnnou, 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 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 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.

Radek Lamboj

.....
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 a v podobě umožňující dálkový přístup od 24.11. do 10.12.2015

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 12 - schválení v RO dne 22.11.2016

Rozpočtová opatření

- Zápis ze ZO ze dne 10.12.2014 - pověření ZO pro radu obce k provádění rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č.1 - schválení v RO dne 17.2.2016
- Rozpočtové opatření č. 2 - schválení v RO dne 7.3.2016
- Rozpočtové opatření č. 3 - schválení v RO dne 14.4.2016
- Rozpočtové opatření č. 4 - schválení v RO dne 3.5.2016
- Rozpočtové opatření č. 5 - schválení v RO dne 14.6.2016
- Rozpočtové opatření č. 9 - schválení v RO dne 17.8.2016

Rozpočtový výhled

- Na rok 2015-2017

Schválený rozpočet

- Na rok 2016, schválen na ZO dne 10.12.2015 jako schodkový, příjmy ve výši 10.362.000 Kč, výdaje ve výši 13.965.000 Kč, splátka úvěru 522.000 Kč, schodek 3.603.000 Kč, který bude krytý z přebytků minulých let (na účtu však k 1.1.2016 byla částka 3.903.104,43 Kč)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvek na rok 2016 ze dne 13.1.2016 ve výši 900.000 Kč pro ZŠ a MŠ

Závěrečný účet

- Za rok 2015, zveřejněn na úřední desce a v podobě umožňující dálkový přístup od 18.5.2016 do 7.6.2016, projednán v ZO dne 16.6.2016 s výrokem s výhradou

Faktura

- FD č. 20151234 ze dne 11.4.2016, za rekonstrukci šatny, soc. zázemí, zázemí tělocvičny - "Ratibořské Hory - tělocvična", částka 614.013 Kč včetně DPH (částka bez DPH 507.448,40 Kč).
- Předpis - úč. doklad č. 700073 ze dne 14.4.2016, opravný úč. d. č. 817 ze dne 12.1.2017
- Úhrada - výpis z účtu KB obrát ze dne 15.4.2016, částka 614.013 Kč
- Účetní doklad č. 220 ze dne 15.4.2016

Faktura

- FD č. 2016088 ze dne 6.7.2016, za opravu veřejného osvětlení, částka 11.255 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 700140 ze dne 14.7.2016
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 29 obrát ze dne 14.7.2016
- Úč. doklad č. 455 ze dne 14.7.2016 (položka 5171)

Faktura

- FD č. 20160188 ze dne 21.4.2016, za rotační sekačku, 10.982 Kč
- VPD č. 300499 ze dne 21.4.2016 - úhrada FD a zařazení do majetku obce na účet 028

Hlavní kniha

- Za období 12/2016

Hlavní kniha

- Za období 8/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán provedení inventur - příkaz starosty obce ze dne 1.12.2016, inventarizační komise - podpisové vzory.
- Jmenování inventarizačních komisí.
- Inventarizační zpráva 2016 ze dne 31.1.2017.
- Inventurní soupis účtů majetku a závazků ke dni 31.12.2016.

Mzdová agenda

- Mzdový lístek starosty obce za období 12/16 - os. číslo 25

Pokladní doklad

- VPD č. 301141 ze dne 14.12.2016, ND k traktoru - dílna, částka 1.011 Kč, úč. doklad č. 301141
- VPD č. 301134 ze dne 8.12.2016, kancelářské a hygienické potřeby, částka 991 Kč, úč. doklad č. 301134

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.12.2016

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.8.2016

Rozvaha

- Ke dni 31.12.2016

Rozvaha

- Ke dni 31.8.2016

Účtový rozvrh

- Na rok 2016

Účtový rozvrh

- Na rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.12.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.8.2016

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.8.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Ke dni 31.12.2015, ke dni 30.6.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Ke dni 31.12.2015, ke dni 30.6.2016

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Ze dne 18.12.2009 - dodatek č.5 ke zřizovací listině - majetek do výpůjčky
- Ze dne 15.1.2010 - smlouva o výpůjčce

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.6.2016, částka 80.000 Kč, dárce: obec, obdarovaný: fotbalový klub SK, schváleno v ZO dne 16.6.2016
- Předpis - úč. doklad č.404 ze dne 23.6.2016
- Úhrada - výpis z účtu KB č. 26 obrat ze dne 27.6.2016
- úč. doklad č. 409 ze dne 27.6.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy v rámci POV ze dne 24.5.2016, příjem transferu položka 4122, UZ 710, čerpání položka 5xxx
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 22.6.2016 na akci "Oprava střechy hasičské zbrojnice v Ratibořicích", částka 90.000 Kč (max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce).
- FD č. 101968 ze dne 19.8.2016, za opravu střechy hasičské zbrojnice v Ratibořicích, částka 187.343 Kč včetně DPH.
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 1.9.2016 - 90.000 Kč hrazeno z dotace, 97.343 Kč hrazeno z prostředků obce.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č.21/2015/16 se zhotovitelem Památky Tábor s.r.o. ze dne 10.2.2016, předmět plnění: "Ratibořské Hory - tělocvična", cena díla bez DPH 507.449 Kč, cena včetně DPH 614.013 Kč - smlouva nebyla zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele.

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

- Kupní smlouva ze dne 15.6.2016, kde je obec prodávající, prodej pozemku p.č. 891/3 v k.ú. Dub, kupní cena 600 Kč, právní účinky vkladu dne 15.6.2016
- Záměr zveřejněn od 4.4.2013 do 3.5.2013, prodej schválen v ZO dne 19.6.2013.
- Úč. doklad č. 347 ze dne 15.6.2016 - předpis pohledávky a vyřazení majetku v reálné ceně
- PPD č. 300861 ze dne 15.6.2016 - úhrada

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. TA-014330033999/001 ze dne 5.10.2016, kde je obec povinný, E.ON oprávněná, předmět smlouvy: kabel NN na parc. č. 460/9 v k.ú. Ratibořské Hory, náhrada za VB ve výši 500 Kč, doložka o schválení v radě obce dne 5.10.2016, právní účinky nastaly dne 18.10.2016.
- Předpis - úč. doklad č. 627
- Úhrada - výpis z účtu KB obrat ze dne 25.11.2016, částka 500 Kč, úč. doklad č. 737
- Věcné břemeno na pozemku parc. č. 460/9 již existuje na účtu 031 0301.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava střechy hasičské zbrojnice v Ratibořicích"
- Dodavatele dle vnitřní směrnice obce do 200.000 Kč bez DPH vybírá starosta obce.
- Výzva k podání nabídky na výše uvedenou akci ze dne 26.5.2016, kritérium: údaje o uchazeči, výše nabídkové ceny
- Nabídky od 3 dodavatelů: Klempířství Jaroslava Šitta, Střechy Měšice, Střechy V+M
- Zápis z jednání rady obce ze dne 7.7.2016 - informace o výběru firmy s nejvýhodnější cenou Kč 187.343 Kč
- Uzavřena smlouva o dílo dne 25.7.2016 se zhotovitelem Střechy V+M, s.r.o. Tábor, předmět smlouvy: "Oprava střechy hasičské zbrojnice v Ratibořicích", cena díla: 187.343 Kč s DPH
- FD č. 101968 ze dne 19.8.2016, za opravu střechy hasičské zbrojnice v Ratibořicích, částka 187.343 Kč včetně DPH.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č.1/2014 k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou účinná od 1.6.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce Ratibořské Hory upravující evidenci a inventarizaci majetku účinná od 1.1.2008

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Ratibořské Hory č. 1/2015 účinná od 12.3.2015

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o finanční kontrole ZŠ a MŠ Ratibořské Hory ze dne 14.6.2016

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z RO ze dne 22.11.2016 - schválení rozpočtového opatření č. 12

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze dne 10.12.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- Zápis ze dne 16.6.2016 - projednání závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky obce za rok 2015

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření byla doručena na Krajský úřad dne 27.1.2017.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Rozpočet sociálního fondu na rok 2016
- Směrnice obce Ratibořské Hory pro přiděly a čerpání sociálního fondu od 1.1.2008
- Dodatek č. 1 od 12.12.2011 - příspěvek na závodní stravování
- Účet. doklad č. 184 ze dne 1.3.2016 - tvorba sociálního fondu 20.081 Kč
- PPDč.958 ze dne 22.8.2016 - dar ze sociálního fondu za životní výročí 2.000 Kč

Účetní závěrka za rok 2015

- Účetní závěrka za rok 2015 obce schválena v ZO dne 16.6.2016, protokol k účetní závěrce obce za rok 2015 ze dne 16.6.2016, schválení účetní závěrky MŠ a ZŠ v radě obce dne 14.6.2016