



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ38014/2015/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
obce Ratibořské Hory, IČO 00252794

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

25. srpna 2015 jako dílčí přezkoumání

18. května 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Ratibořské Hory za rok 2015** 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 21.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**
- kontrolor: Ing. Marie Houšková

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. 25/2015 a č.22/2015 dne 22.7.2015.

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 18.5.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

➤ 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

Ustanovení: § 45 odst. 1 písm. d) bod 2-5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle LHC Obecní lesy Ratibořské Hory - Hospodářské kniha a Plochová tabulka 2012 - 2021 obec vlastní lesní pozemky ve výši 45,43 ha. Územní celek v příloze k 31.7.2015 neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění lesních porostů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Předložená příloha účetní závěrky k 31.12.2015, ve které je doplněna výměra lesních porostů, celková výměra lesních pozemků s lesním porostem a výše ocenění lesních porostů.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015

➤ 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: § 16 odst. 2

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 se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu.

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

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 2

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.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 14

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.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 odst. 2

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 čp. 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.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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 právnickými 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
Obec 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 zastavený majetek ve prospěch třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. 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:

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 opravěk a odpisů z evidence majetku.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: nenapraveno

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě, než jak je schválil příslušný orgán územního celku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet na rok 2014 byl schválen v ZO dne 27. 11. 2013. Porovnáním schváleného rozpočtu a výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30. 9. 2014, sloupec "schválený rozpočet" bylo zjištěno, že schválený rozpočet byl do tohoto výkazu přenesen v odlišné podobě, např.:

pol. 1351 - schválený rozpočet 0 Kč, dle FIN 2-12M 15.000 Kč

pol. 1355 - schválený rozpočet 30.000 Kč, dle FIN 2-12M 15.000 Kč

§ 3722 - schválený rozpočet 20.000 Kč, dle FIN 2-12M 0 Kč

§ 3725 - schválený rozpočet 0 Kč, dle FIN 2-12M 20.000 Kč

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření
Opatření splněno dne: 25.8.2015
Popis plnění opatření: Příjmy a výdaje schváleného rozpočtu byly přeneseny do výkazu FIN 2-12M ve stejných částkách.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo doloženo zveřejnění Smlouvy o dílo uzavřené dne 1.7.2014 s HydroKov s.r.o. jako zhotovitelem na předmět smlouvy „Odstranění povodňových škod v k.ú. Podolí u Ratibořských Hor“ za cenu díla 2.444.444 Kč bez DPH do 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření
Opatření splněno dne: 31.12.2015
Popis plnění opatření: Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Dřevotvar - řemesla a stavby s.r.o. dne 14.8.2015 na zhotovení stavebního díla "Zateplení kulturního sálu - Ratibořské Hory" za cenu díla bez DPH 2.088.886,15 Kč byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.8.2015 a Dodatek č. 1 ze dne 11.11.2015 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 25.11.2015.

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.

⇒ **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:
 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

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

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.
- Při rozpisu rozpočtu nebyla správně zapojena konsolidace příjmů a výdajů.
- Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

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 0,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Ratibořské Hory, dne 18. května 2016

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (21)

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Marie Houšková
.....
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 18.5.2016 a její stejnopis převzal(a) dne 18.5.2016 starosta obce Radek Lamboj.

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 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 ručitého 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 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- materiál byl zveřejněn od 24.11.2014 do 10.12.2014 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup

Rozpočtová opatření

- č. 6 schváleno Radou obce dne 30.7.2015, usnesení č. 9/15

Rozpočtový výhled

- sestavený na období let 2015-2017

Schválený rozpočet

- v ZO dne 10.12.2014, usnesení č. 27/2/2014

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopis ze dne 9.1.2015 pro ZŠ a MŠ - příspěvek na provoz a na mzdy ve výši 8.000 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu za rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 29.5.2015 do 16.6.2015
- projednán a schválen v ZO dne 18.6.2015, usnesení č. 51/4/2015 - se souhlasem s celoročním hospodařením s výhradou, přijímá konkrétní opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Faktura

- č. 1501419 ze dne 7.7.2015 za vstupenky na divadelní představení ve výši 6.915 Kč
- účetní doklad č. 700161 ze dne 17.7.2015 ve výši 6.915 Kč

Hlavní kniha

- k 31.7.2015

Hlavní kniha

- za období 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur 2015 ze dne 7.12.2015
- Podpisové vzory členů inventarizační komise
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2015
- výpis z úvěrového účtu vedeného u ČSOB č. 2015/12 za období 1.12.2015 - 31.12.2015
- Inventarizační zpráva 2015 ze dne 5.2.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek uvolněného starosty za 07/2015

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 300203 ze dne 17.6.2015 za sekací kladivo ve výši 6.715 Kč
- předpis, úhrada a zařazení do majetku (účet 028) - účetní doklad č. 300203 ze dne 17.6.2015

Pokladní kniha (deník)

- výdajový pokladní doklad č. 300237 ze dne 14.7.2015 za poštovné + baterie + kancelářské potřeby celkem 558 Kč
- účetní doklad č. 300237 ze dne 14.7.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Příloha rozvahy

- k 31.7.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 31.7.2015

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 367 ze dne 29.6.2015 - přeúčtování hospodářského výsledku obce za rok 2014 (431/432) ve výši 1.763.752,02

Účtový rozvrh

- za rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M k 31.12.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M k 31.7.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2014
- k 30.6.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2014
- k 30.6.2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí příspěvku na činnost ze dne 25.3.2015
- uzavřená s SK Ratibořské Hory ve výši 100.000 Kč
- účetní doklad č. 272 ze dne 27.5.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV v roce 2015 č. SD/OREG/117/2015 ze dne 24.6.2015
- účel dotace: "Oprava střechy obecního domu čp. 4 (k.ú. Dub u Ratibořských Hor)
- výše neinvestiční dotace (UZ 710) ve výši 130.000 Kč činí max. 50% z celkových uznatelných nákladů akce
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy o poskytnutí účelové dotace ze dne 23.6.2015
- příjem dotace: výpis z účtu KB a.s. č. 28, obrát ze dne 14.7.2015, částka 130.000 Kč
- účetní doklad č. 416 ze dne 14.7.2015, položka 4122 UZ 710
- čerpání:
- došlá faktura č. FV - 84/2015 ze dne 21.10.2015, dodavatel: Střechy V + M s.r.o., za opravu střechy obecního domu čp.4, částka s DPH 261.701 Kč
- předpis:
- účetní doklad č. 700247 ze dne 27.10.2015
- úhrada:
- výpis z účtu KB a.s. č. 43, obrát ze dne 27.10.2015, částka 261.701 Kč
- účetní doklad č. 629 ze dne 27.10.2015, částka 130.000 Kč s UZ 710 (paragraf 3613, položka 5169)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 27.10.2015, celkové náklady 261.701 Kč
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 4.1.2016 ke dni 30.12.2015, částka 130.000 Kč
- účetní doklad č. 787 ze dne 30.12.2015

Smlouvy o dílo

- uzavřená se zhotovitelem Dřevotvar - řemesla a stavby s.r.o. dne 14.8.2015
- předmětem smlouvy je zhotovení stavebního díla "Zateplení kulturního sálu - Ratibořské Hory"
- cena díla bez DPH 2.088.886,15 Kč, s DPH 2.527.552,24 Kč
- zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.8.2015
- Dodatek č. 1 ze dne 11.11.2015
- zveřejněn na profilu zadavatele dne 25.11.2015

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

- Kupní smlouva ze dne 25.3.2015, obec prodávající FO parc. č. 1167/7 v k.ú. Ratibořice u Tábora za dohodnutou kupní cenu ve výši celkem 1.920 Kč
- záměr zveřejněn od 21.5.2015 do 5.6.2015
- v ZO schválen prodej dne 11.6.2014, usnesení č. 194/23/2014
- úhrada: příjmový pokladní doklad č. 30082 ze dne 25.3.2015 ve výši 1.920 Kč + 60 Kč ověření podpisů
- účetní doklad č. 300082 ze dne 25.3.2015
- právní účinky vkladu vznikly dnem 26.3.2015
- účetní doklad č. 178 ze dne 26.3.2015 ve výši 320,64 Kč vyřazení pozemku z evidence

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice obce Ratibořské Hory č. 1/2015 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena usnesením č. 43/32015 dne 11.3.2015
- "Oprava střechy obecního domu č.p. 4"
- Výzva k podání nabídky na VZ malého rozsahu ze dne 27.3.2015

- předpokládaná cena 300.000 Kč s DPH
- Nabídky zaslány od 3 firem
- Zápis z jednání rady obce ze dne 13.4.2015, výběr dodavatele s nejnižší nabídkou - v souladu s vnitřní směrnicí
- Střechy V + M s.r.o. za cenu díla 261.701 Kč s DPH
- Smlouva o dílo uzavřena dne 28.5.2015

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

- zaslána na KÚ dne 29.6.2015, lhůta pro zprávu o plnění přijatých opatření stanovena do 31.12.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2014 Přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, účinná od 1.4.2014

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o finanční kontrole ze dne 14.5.2015 - se závěrem: hospodaření PO nebyly shledány nedostatky

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 16.6.2015 - schválení převedení kladného hospodářského výsledku ZŠ a MŠ (výše 2.951,45 Kč) převod do rezervního fondu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2014, usnesení č. 27/2/2014 - schválený rozpočet: příjmy 10.453.000 Kč, výdaje 12.431.000 Kč, financování příjmů 2.500.000 Kč, financování výdajů 522.000 Kč
- ze dne 10.12.2014, usnesení č. 24/2/2014 - pověření pro radu obce k provádění rozpočtových opatření v neomezené výši
- ze dne 18.6.2015, usnesení č. 50/4/2015 - schválení účetní závěrky obce
- Protokol k účetní závěrce za rok 2014 ze dne 18.6.2015

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- rozpočet sociálního fondu na rok 2015

Hospodářská kniha

- LHC Obecní lesy Ratibořské Hory - Hospodářské kniha a Plochová tabulka 2012 - 2021