



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 92792/2016/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Hájek, IČO 46684476

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

17. října 2016 jako dílčí přezkoumání

19. dubna 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hájek 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 19.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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. 107/2017/OEKO-PŘ dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Tereza Švojgrová - starostka

Ing. Šárka Šobrová - 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 (ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů) byl učiněn dne 19.4.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

➤ **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)** **/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 2 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nakoupila křidy pro děti (malování na silnici při "Sportovním dni dětí") za částku 98 Kč. Při zatřídění byl nesprávně použit paragraf 6171 Činnost místní správy.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 920009 ze dne 17.10.2017 - přeúčtování na paragraf 3319 Ostatní záležitosti kultury.

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

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce projednalo Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 spolu se závěrečným účtem na svém zasedání dne 9.6.2016 a přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě. Písemná informace o přijetí opatření byla přezkoumávajícímu orgánu podána dne 29.6.2016, tj. až za 20 dnů od projednání závěrečného účtu.

➤ **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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 6 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace některých účtů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace účtů 403 a 374 k 31.12.2016. Dále bylo zjištěno, že nebyly vytvořeny opravné položky k jiným pohledávkám - účet 192. Účet 315 vykazuje pohledávku po lhůtě splatnosti (neuhrazený poplatek za popelnici - za rok 2014).

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.

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

Obec nenakládá s těmito prostředky.

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
Obec nezažádala žádnou veřejnou zakázku, o které by vedla písemnou dokumentaci.
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
Obec nemá zřízenou příspěvkovou organizaci.

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:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, zůstatek k 31.12.2015: 22430 Kč a účtu 408 Opravy předchozích účetních období, zůstatek k 31.12.2015: - 6 Kč.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Poznámka kontrolora: Účet 408 vykazuje k 31.12.2016 nulový zůstatek.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis k účtu 321 Dodavatelé je zmatečný, neboť je zde uvedeno, cit:

"zjištěný účetní stav k 31.12.2015: 894,91 Kč, zjištěný skutečný stav k 31.12.2015: 894,91 Kč, inventarizační rozdíl: 0 Kč"

Na rozdíl od tohoto výroku je v Příloze téhož soupisu uvedeno, cit:

"Obec Hájek neeviduje žádné neuhrazené faktury svým dodavatelům za rok 2015. Evidovaná částka na tomto účtu vznikla omylem při zaúčtování úhrady faktur:

VS 532015 (firma Lang) na částku 287,50 Kč a VS 1295766005 (O2) na částku 607,41 Kč. Komise zkontrolovala knihu faktur a bankovní výpis KB za říjen 2015."

Přezkoumáním bylo zjištěno, že skutečný stav je nižší než stav v účetnictví o 894,91 Kč, tento inventarizační rozdíl nebyl zaúčtován do období roku 2015.

Inventurní soupis k účtu 081 Oprávky ke stavbám je rovněž rozporuplný, neboť je zde uvedeno, cit:

"zjištěný účetní stav k 31.12.2015: 272.468 Kč, zjištěný skutečný stav k 31.12.2015: 272.468 Kč, inventarizační rozdíl: 0 Kč"

Na rozdíl od tohoto výroku je v Příloze téhož soupisu uvedeno, cit:

"Při inventarizaci účtu 081, resp. 021, bylo zjištěno, že v modulu Majetek je chybně zavedena pořizovací cena stavby "cesta za Kotálů včetně návsi" ve výši 20.840,90 Kč, namísto správné hodnoty 200.840,90 Kč. Evidentně zde došlo k předpisu a administrativní chybě, která vznikla při zadávání majetku do tohoto modulu v minulých letech. Tento přepis měl však vliv na stav účtu 081 - oprávky ke stavbám, neboť k výpočtu opravek ke stavbám vedeným v majetku obce Hájek bylo využito softwaru Triada Munis, model Majetek. Tato skutečnost bude napravena při výpočtu a zaúčtování odpisů v prosinci 2016. Inventarizační komise tuto skutečnost bere na vědomí a neklasifikuje tuto skutečnost jako inventarizační rozdíl, ale jako administrativní chybu a inventarizaci považuje za řádně provedenou".

V tomto případě měl být opět zjištěný inventarizační rozdíl zaúčtován do účetního období roku 2015.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:	Přijetí opatření - v ZO dne 9.6.2016
Opatření splněno dne:	31.12.2016
Popis plnění opatření:	Účet 321 je dle Rozvahy k 31.12.2016 nulový (inventarizace byla provedena) a inventurní soupis účtu 081 k 31.12.2016 je řádně doložen.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklady nebyly vyhotovovány bezodkladně po zjištění skutečností, které zachycovaly, a to tak, aby bylo možno určit obsah každého jednotlivého účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním hospodaření obce bylo zjištěno, že účetní jednotka zaznamenává účetní operace pouze v účetních denících a nevyhotovuje průkazné účetní doklady, které musí obsahovat

- označení účetního dokladu,
- obsah účetního případu a jeho účastníky,
- peněžní částku nebo informaci o ceně za měrnou jednotku a vyjádření množství,
- okamžik vyhotovení účetního dokladu,
- okamžik uskutečnění účetního případu, není-li shodný s okamžikem podle písmene d),
- podpisový záznam podle § 33a odst. 4 osoby odpovědné za účetní případ a podpisový záznam osoby odpovědné za jeho zaúčtování.

Skutečnosti podle písmen a) až f), které se týkají jednoho účetního dokladu, mohou být obsaženy na více účetních záznamech. Skutečnosti podle písmen b) a c) se mohou týkat více účetních případů. Podpisový záznam podle písmene f) může být společný pro více účetních dokladů. V těchto případech musí účetní záznam i účetní doklad obsahovat identifikátor, kterým lze nezaměnitelně určit vzájemnou vazbu mezi účetním záznamem a účetním dokladem, včetně souvisejících skutečností.

Účetní jednotky jsou povinny vyhotovovat účetní doklady bez zbytečného odkladu po zjištění skutečností, které se jimi zachycují, a to tak, aby bylo možno určit obsah každého jednotlivého účetního případu způsobem podle § 8 odst. 5 zákona o účetnictví.

Z výše uvedeného vyplývá, že nebyl nastaven funkční vnitřní kontrolní systém, tak aby byly zajištěny schvalovací postupy při přípravě operací před jejich schválením (předběžná kontrola), při průběžném sledování uskutečňovaných operací (průběžná kontrola) až do jejich konečného vypořádání a vyúčtování (následná kontrola), a to odpovědnými osobami, kterými jsou příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní, kteří svými podpisy na průkazných účetních dokladech schvalují nakládání s veřejnými prostředky.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 9.6.2016
Opatření splněno dne: 17.10.2016
Popis plnění opatření: Přezkoumané účetní doklady obsahovaly náležitosti dle zákona.
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:
 - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.
- 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:**

- Nebyla provedena inventarizace některých účtů.

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 § 14 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Pokuta byla obci uložena.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,39 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Hájek dne 19. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (28)

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

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 Hájek o počtu 9 stran včetně přílohy byla seznámena dne 19.4.2017 a její stejnopis č. 2 převzala dne 19.4.2017 starostka obce Ing. Tereza Švojgrová.

Starostka prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospoďila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Ing. Tereza Švojgrová

starostka obce

podpis



U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5.12.2015 do 21.2.2015

Rozpočtová opatření

- č. 4 ze dne 1.8.2016, schváleno starostkou obce
- č. 5 ze dne 1.9.2016, schváleno starostkou obce

Rozpočtový výhled

- zpracovaný na roky 2016, 2017 - 2019

Schválený rozpočet

- v ZO dne 21.12.2015, rozpočet je schodkový, příjmy ve výši 522.400 Kč, výdaje ve výši 658.200 Kč
- schodek rozpočtu je krytý přebytkem minulých let

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24.5.2016 do 9.6.2016
- projednán (schválen) v ZO dne 9.6.2016 s výrokem "s výhradami"
- byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání za rok 2015

Faktura

- Došlá faktura č. 20162238 ze dne 30.6.2016 (došla 3.8.2016) - sběr a přeprava komunálního odpadu za červen 2016, částka 3.594 Kč
- předpis - účetní doklad č. 800028 ze dne 3.8.2016
- úhrada - výpis z účtu KB č. 8, obrat dne 5.8.2016, účetní doklad č. 110201 ze dne 5.8.2016

Faktura

- Došlá faktura č. 4/2016 ze dne 9.2.2016 - geodetické zaměření situace jako podklad pro projekt (veřejné osvětlení), částka 5.000 Kč
- předpis - účetní doklad č. 800013 ze dne 12.3.2016
- úhrada - výpis z účtu KB č. 3, obrat dne 14.3.2016, účetní doklad č. 110069 ze dne 14.3.2016
- - vedeno na účtu 042 040 Nedokončené investice

Hlavní kniha

- k 30.9.2016

Hlavní kniha

- k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 28.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2016
- (inventurní soupis účtu 031 ve vazbě na LV zkontrolován výběrovým způsobem)

Pokladní doklad

- VPD 420035 ze dne 2.8.2016 - křídý (pro děti) na "Sportovní den dětí", částka 98 Kč
- účetní doklad č. 420035 ze dne 2.8.2016

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016

Rozvaha

- k 30.9.2016

Rozvaha

- k 31.12.2016

Účetní doklad

- č. 920009 ze dne 17.10.2017 - přeúčtování kříd na malování při "Sportovním dni dětí" na paragraf 3319 Ostatní záležitosti kultury

Účetní doklad

- č. 992001 ze dne 9.6.2016 - převedení výsledku hospodaření na účet 432

Účtový rozvrh

- rok 2016

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Účtový rozvrh

- roku 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 30.9.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

Smlouvy ostatní

- Smlouva o připojení k distribuční soustavě z napěťové hladiny nízkého napětí č. 12146131 - ze dne 12.6.2016
- připojení v ceně 3.200 Kč, schváleno v ZO dne 9.6.2016
- předpis:
- účetní doklad č. 800024 ze dne 12.6.2016
- účetní doklad č. 800035 ze dne 20.9.2016
- úhrada:
- výpis z účtu KB č. 6, obrat dne 13.6.2016, účetní doklad č. 1101512 ze dne 13.6.2016
- výpis z účtu KB č. 9, obrat dne 20.6.2016, částka 1.600 Kč, účetní doklad č. 110234 ze dne 20.9.2016
- - vedeno na účtu 042 040 Nedokončené investice

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 20.6.2016, doručeno na KÚ dne 29.6.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Příloha a) k Vnitřní organizační směrnici obce Hájek č. 1/2008 - Podpisové vzory, ze dne 1.11.2014
- Směrnice obce Hájek k zadávání zakázek malého rozsahu, účinná od 21.4.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.3.2015 - pověření pro starostku obce ke schvalování rozpočtových opatření

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 27.9.2016

Účetní závěrka

- za rok 2015
- schválena v ZO dne 9.6.2016
- Informace o schválení účetní závěrky - odeslání dat do CSÚIS dne 25.7.2016