



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Č.j.: KUJCK 31834/2014 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014**  
**obce Frahelž, IČ 00512982**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne:**  
12. února 2015 jako jednorázové přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Frahelž za rok 2014** 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 26.1.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**
- kontrolor: Jana Hůlková

**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. 276/2014 a 266/2014 dne 18.7.2014**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:** **Petr Malecha - starosta**  
Marie Tíková - 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, vrácení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 12.2.2015.

## A. Výsledek dílčích přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

### ➤ Přehled 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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 103

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Interní rozhodnutí zastupitelstva obce o poskytnutí dotace nebylo projevováno na venek.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce dne 23.2.2014 (bod zápisu z jednání č. 12) rozhodlo o poskytnutí příspěvku SDH Frahelž na pořádání dětského karnevalu do výše 2.500 Kč, na pořádání pouťové zábavy ve výši 10.000 Kč a dále byl schválen nákup dvou vycházkových uniforem pro členy SDH do výše 15.000 Kč. Interní rozhodnutí zastupitelstva obce (usnesení) o poskytnutí dotace nebylo projevováno navenek, tj. nebyla uzavřena veřejnoprávní smlouva s příjemcem dotace.

#### 2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 41 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela s fyzickou osobou dne 23.2.2014 kupní smlouvu na prodej pozemku parc. KN 931/2 17 m<sup>2</sup> (ostatní plocha). Záměr obce byl zveřejněn na úřední obce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1.2. do 22.2. 2014. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 23.2.2014, usnesením č. 1/2014 pod bodem č. 9). V článku II. smlouvy je uvedena pouze část doložky osvědčující právní jednání, a to schválení prodeje předmětného pozemku zastupitelstvem obce. Smlouva neobsahuje potvrzení skutečnosti, že záměr obce prodat předmětný pozemek byl zveřejněn na úřední desce obce i způsobem umožňujícím dálkový přístup.

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

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.

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

Ustanovení: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

1) Přezkoumáním účetního případu - prodej pozemku parc. KN 931/2 17 m<sup>2</sup> (ostatní plocha) za kupní cenu 420 Kč (účetní doklad č. 22 ze dne 21.3.2014) - byly zjištěny následující chyby:

a) o vyřazení pozemku nebylo účtováno dnem návrhu na vklad do katastru nemovitostí, tj. dne 28.3.2014, ale nesprávně již před vznikem právního účinku vkladu dne 21.3.2014.

b) při vyřazení pozemku z účetní evidence nebylo účtováno o nákladech z činnosti prostřednictvím účtu 554 prodané pozemky.

2) Porovnáním výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12. 2014, ve kterém jsou vykázány náklady z drobného dlouhodobého majetku na účtu 558 ve výši 64.238 Kč a hlavní knihy, sestavené za období 12/2014, kde je na účtu 028 vykázán roční obrát ve výši 62.339 Kč, byl zjištěn rozdíl ve výši 1.899 Kč. Přezkoumáním bylo zjištěno, že tento rozdíl vznikl nesprávným zaúčtováním nákladů za majetek označený "Houpačka hnízdo" v pořizovací ceně 1.899 Kč na účet 558 - náklady z drobného dlouhodobého majetku, namísto na účet 501 spotřeba materiálu (účetní jednotka nestanovila vnitřním předpisem snížení limitu pro účtování o dlouhodobém hmotném majetku pod hranici 3.000 Kč

Ustanovení: § 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účetních dokladů bylo zjištěno:

1) Příspěvek SDH Frahelž ve výši 6.000 Kč (výdajový pokladní doklad ze dne 24.5.2014) byl nesprávně zatříděn na par. 6171 Činnost místní správy, pol. 5169 Nákup ostatních služeb - správně měl být tento výdaj zatříděn na par. 5512 Požární ochrana dobrovolná část, pol. 5222 neinvestiční transfery spolkům.

2) Výdaj označený jako "Houpačka hnízdo" v pořizovací hodnotě 1.899 Kč (účetní doklad č. 14030 ze dne 31.5.2014) byl nesprávně zatříděn na par. 6171 Činnost místní správy, správně měl být zatříděn na par. 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené.

**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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními 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.
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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
8. 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
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 nezastavila žádný movitý ani nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- 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 chybně účtoval o oceňovacích rozdílech při uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.*

##### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou směnné smlouvy uzavřené dne 16. 12. 2013 s fyzickou osobou bylo zjištěno, že územní celek nepřecenil směňovaný pozemek reálnou hodnotou.*

##### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijaté opatření usnesením ZO dne 22.6. 2014

Opatření splněno dne: 12.2.2015

Popis plnění opatření: Ke kontrole předložena směrnice č.1/2014 k reálné hodnotě majetku určeného k prodeji s účinností od 1.1. 2014, která stanovila hladinu významnosti o účtování k prodeji pozemků.

##### Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 2013 byl schválen v ZO dne 28.10.2012 jako schodkový dle přílohy zápisu zastupitelstva obce na paragrafy a položky. Porovnáním na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin2-12M ke dni 31. 12. 2013 bylo zjištěno, že tento schválený rozpočet byl do výkazu Fin2-12M pořízen v jiné podobě, než jak jej schválilo zastupitelstvo obce, a to na položkách:

§ 6171, položka 5011 - schválený rozpočet 10.000 Kč, ve výkazu Fin 2-12M ve sloupci schválený rozpočet 0

§ 6171, položka 5021 - schválený rozpočet 80.000 Kč, ve výkazu Fin 2-12M ve sloupci schválený rozpočet 90.000 Kč

položka 8115 - schválený rozpočet 1.450.000 Kč, ve výkazu Fin2-12M ve sloupci schválený rozpočet 350.000 Kč

položka 8123 - schválený rozpočet 1.400.000 Kč, ve výkazu Fin2-12M ve sloupci schválený rozpočet 2.500.000 Kč

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijaté opatření v ZO dne 22.6.2014

Opatření splněno dne: 12.2.2015

Popis plnění opatření: Kontrola provedena na rozpis rozpočtu 2014 ve výkazu Fin2-12M sestaveného k 31.12.2014 v porovnání se schváleným rozpočtem na rok 2014 - rozpis rozpočtu souhlasí se schváleným rozpočtem na rok 2014.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

- Interní rozhodnutí zastupitelstva obce o poskytnutí dotace nebylo projevováno na venek.
- Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena úplnou doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".
- Územní celek nedodržel třídění podle 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:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

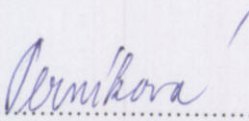
D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 2,84 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

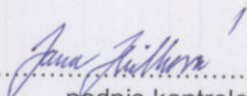
České Budějovice, dne 6.12.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Jana Hůlková  
.....  
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,
- se vyhotovuje 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 Frahelž o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 12.2.2015 a její stejnopis převzal dne ...10.3.2015... Petr Malecha, starosta obce Frahelž

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 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.

Petr Malecha

.....  
starosta obce

**OBEC FRAHELŽ**  
Frahelž č.13, 379 01 Třeboň  
IČO: 00512982  
.....  
podpis

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2014 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 23.11. do 19.12.2014.

### **Rozpočtová opatření**

- prováděna na základě pověření starosty obce ze dne 29.12.2012 bod. č. 11) "Obecní zastupitelstvo všemi hlasy přítomných zastupitelů bere na vědomí, schvaluje a uděluje starostovi pravomoc schvalovat rozpočtová opatření kontinuálně tak jak se objeví v rozpočtu s tím, že o všech změnách bude zastupitelstvo obce podrobně informováno na svém zasedání. Tato pravomoc je do odvolání".
- RO č. 1 schváleno v ZO dne 23.2.2014
- RO č. 2 schváleno v ZO dne 27.4. 2014
- RO č. 3 schváleno v ZO dne 22.6. 2014

### **Rozpočtový výhled**

- sestavený na léta 2014 až 2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2014 schválen v ZO dne 19.12.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů 1.700.000 Kč na straně příjmů i výdajů.

### **Závěrečný účet**

- Materiál závěrečného účtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21.5. 2014, projednán v ZO dne 22.6. 2014 s výrokem " bez výhrad", včetně přijetí nápravných opatření.

### **Faktura**

- Dodavatelská faktura č. 2114843 ze dne 28.5. 2014 od firmy Lefay s.r.o. na dodávku dětského hřiště za celkovou cenu ve výši 31.898 Kč, včetně DPH ( BB Grandview ve výši 29.999 Kč, houpačka hnízdo ve výši 1.899 Kč), účetní doklad č. 14030 ze dne 31.5.2014 ve výši 31.898 Kč - předpis faktury ( 558/028), účetní doklad č. 14030 ze dne 2.6. 2014 - opravný doklad (odúčtování částky 1.899 Kč z účtu 028), účetní doklad č. 1145 ze dne 11.6.2014 - úhrada faktury ve výši (pol. 5137 pol. 6171)

### **Hlavní kniha**

- sestavená k 31.12. 2014

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- sestaveny k 31. 12. 2014, plán inventarizace dne 19.12. 2014, podpisové vzory členů inventarizační komise ke dni 31.12. 2014, inventarizační zpráva ze dne 12.1.2015. Soupis účtů 019, 022, 028,031 (výběrovým způsobem), 079,081,082,231,088,311,314,337, 331, 343, 374,389,403,471.

### **Kniha došlých faktur**

- za období k 31.12.2014

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- zo ze dne - schválení měsíčních odměn neuvolněným členům ZO, mzdové listy za 12./2014

### **Pokladní doklad**

- PPD č. 22 ze dne 21.3. 2014 ve výši 420 Kč za prodej pozemku parc. č. KN 931/2 17 m<sup>2</sup>.

### **Pokladní kniha (deník)**

- zůstatek k 31.12.2014 ověřen na výkaz rozvahy a hlavní knihy sestavené k 31.12.2014

### **Příloha rozvahy**

- sestavený k 31. 12. 2014

### **Rozvaha**

- sestavený k 31. 12. 2014

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený k 31. 12. 2014

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 31. 12. 2014



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

- Kupní smlouva ze dne 23.2.2014 uzavřená mezi obcí Frahelž a FO na prodej pozemku parc. KN 931/2 17 m<sup>2</sup> ostatní plocha za kupní cenu 420 Kč. Záměr obce zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 1.2. až 22.2.2014. Smlouva schválena v ZO dne 23.2. 2014. Právní účinky vkladu vznikly dne 28.3. 2014. Účetní doklad č. 22 ze dne 21. 3. 2014 - úhrada kupní ceny, vyřazení pozemku z účetní evidence.

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

- Smlouva č. S 1005/2008-PRÁV o zřízení věcného břemene služebnosti inženýrské sítě ze dne 24.2.2014, obec Frahelž jako oprávněný na služebních pozemcích zřídit a provozovat kanalizaci a to v rámci stavby " Frahelž - kořenová ČOV a kanalizace", povinný Správa železniční dopravní cesty, státní organizace, břemeno zřízeno na dobu neurčitou, za úplaty ve výši 11.952 + DPH, uzavření smlouvy schváleno ZO dne 23.2. 2014, právní účinky vkladu vznikly dne 26.2.2014, úhrada úplaty faktura č. 8010001005 ze dne 12.3. 2014, dodavatel Správa železniční dopravní cesty, státní organizace, předmět: Smlouva o zřízení věcného břemene S 1005/2008-PRÁV, záloha ve výši 52.360 Kč byla obcí uhrazena dne 22.9.2008 ve výši 52 360 Kč, celkem přeplatek -38 137,12 Kč, Bankovní výpis z KB č. 18 , obrat ke dni 14.3. 2014 ve výši 38.137,12 Kč, účetní doklad: 14011 ze dne 12.3. 2014 - předpis faktury.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- V roce 2014 bylo uskutečňováno plnění do 100.000 Kč, dle směrnice o zadávání veřejných zakázek se provádí výběr dodavatele u dodávek služeb a stavebních prací od 100.000 Kč. Faktura č. 64/2014 na celkovou částku 199.595,55 Kč na práce v lese souvisí s výběrovým řízením provedeným v roce 2012.

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena na KÚ dne 4.7. 2014 s termínem plnění ve lhůtě 31.12. 2014

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek ze dne 19.8.2007.
- Směrnice k reálné hodnotě majetku určeného k prodeji platná a účinná od 1.1.2014.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 28.10.2012 bod č. 9) - schválení rozpočtového výhledu na rok 2014
- ze dne 15.12.2013 bod č. 7) - schválení rozpočtového výhledu na rok 2015 a 2016
- ze dne 23.2.2014 bod č. 7) - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene, bod č. 9) - schválení prodeje pozemku parc.č. 931/2 v k.ú. Frahelž (17 m<sup>2</sup>) FO za cenu 420 Kč, další související náklady uhradí FO.
- ze dne 23.2.2014 bod č. 12) příspěvek SDH, bod č. 14) schválení RO č. 1
- ze dne 22.6.2013 bod č 4) schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky za rok 2014

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

- doručena na KÚ dne 17.2.2014

#### **Účetní závěrka obce**

- Schválena v ZO dne 22. 6. 2014.
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 6.7.2014.