



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 36080/2015/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
obce Frahelž, IČO 00512982

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne:

23. února 2016 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Frahelž 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 28.1.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**
- kontrolor: Ing. Hana Masojídková

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. 22/2015 a č. 29/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Petr Malecha - starosta
Ing. Jarmila Lesná - 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 23.2.2016.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém přezkoumání za rok 2015

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

➤ Přehled zjištěných 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:

ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: JH-014330035696/007 ze dne 30.11.2015 bylo zjištěno, že pohledávka za úhradu věcného břemene ve výši 750,20 Kč byla zaúčtována až v roce 2016 (Účetním dokladem č. 16-002-00001 ze dne 14.1.2016).

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

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Obec netvoří peněžní fondy.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. 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.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. 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.
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
13. 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.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. 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:

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 m² (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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 26.4.2015

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Směnná smlouva ze dne 26.10.2015, směna pozemků schválena v ZO dne 25.10.2015, záměr zveřejněn od 7.9.2015 do 9.10.2015. Smlouva obsahuje doložku dle zákona.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce dne 23.2.2014 bod zápisu 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 projeveno navenek, tj. nebyla uzavřena veřejnoprávní smlouva s příjemcem dotace.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 26.4.2015

Opatření splněno dne: 1.7.2015

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce dne 26.4.2015 rozhodlo, že při poskytování příspěvků (dotací) z rozpočtu obce bude s příjemcem uzavřena veřejnoprávní smlouva.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 dokladu 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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 26.4.2015

Opatření splněno dne: 6.8.2015

Popis plnění opatření: Výdajový pokladní doklad č. 15-701-00046 ze dne 6.8.2015 - koupě pohárů pro hasičskou soutěž, částka 2.562 Kč, účetní doklad č. 15-701-00046 ze dne 6.8.2015, paragraf 5512, položka 5139.

Došlá faktura č. 27/001/00027 ze dne 23.4.2015 - vyživání buřeně a výsadba borovice lesní, celková částka 47.250,50 Kč, úhrada - výpis z účtu KB č. 5, obrat dne 22.5.2015, účetní doklad č. 15-801-00078 ze dne 22.5.2015, paragraf 1031, položka 5169.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 o prodeji pozemku parc. KN 931/2 17 m² (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 obrat 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).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 26.4.2015

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: 1. a) Smlouva o koupi nemovitosti ze dne 8.12.2015, právní účinky vkladu k 10.12.2015, zařazení do majetku (účet 031) - účetní doklad č. 15-007-00038 ze dne 10.12.2015.

b) Směnná smlouva ze dne 26.10.2015, právní účinky vkladu 6.11.2015, účetní doklad č. 15-007-00036 ze dne 6.11.2015 - vyřazení a zařazení pozemků (účet 031) - účtováno prostřednictvím účtů 554 a 042.

2. V roce 2015 obec nezařadila žádný majetek na účet 028, nebylo tedy účtováno prostřednictvím účtu 558. Tento účet je dle Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 nulový.

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

➤ Územní celek nedodržel zásady účtování.

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:

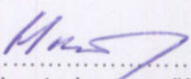
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Frahelž, dne 23. února 2016

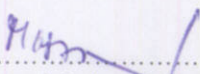
Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (27)

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


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Hana Masojídková
.....
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 Frahelž o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 23.2.2016 a její stejnopis převzal dne 23.2.2016 Petr Malecha.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehosponařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela darovací smlouvu, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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



.....
podpis

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

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13.10.2014 do 1.11.2014

Rozpočtová opatření

- č. 5/2015 ze dne 24.10.2015, schváleno v ZO dne 25.10.2015

Rozpočtový výhled

- zpracovaný na roky 2016 a 2017 ze dne 10.2.2015

Schválený rozpočet

- v ZO dne 2.11.2014 jako vyrovnaný, příjmy i výdaje ve výši 1.700.000 Kč

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20.3.2015 do 20.4.2015
- projednán (schválen) v ZO dne 26.4.2015 souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad
- přijatá opatření k chybám a nedostatkům uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 tvoří přílohu zápisu

Faktura

- Došlá faktura č. 27/001/00027 ze dne 23.4.2015 - vyživání buřeny a výsadba borovice lesní, celková částka 47.250,50 Kč
- předpis - účetní doklad č. 15-001-00027 ze dne 23.4.2015
- úhrada - výpis z účtu KB č. 5, obrat dne 22.5.2015, účetní doklad č. 15-801-00078 ze dne 22.5.2015, paragraf 1031, položka 5169

Hlavní kniha

- za období 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace majetku obce za rok 2015 ze dne 20.12.2015
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2015
- (inventurní soupis účtu 031 ve vazbě na LV zkontrolován výběrovým způsobem)
- Zápis z provedené inventarizace majetku obce za rok 2015 k 31.12.2015 ze dne 15.1.2016

Pokladní doklad

- VPD č. 15-701-00046 ze dne 6.8.2015 - koupě pohárů pro hasičskou soutěž, částka 2.562 Kč, účetní doklad č. 15-701-00046 ze dne 6.8.2015, paragraf 5512, položka 5139

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účtový rozvrh

- roku 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1176/2015 ze dne 2.6.2015
- Oznámení o poskytnutí dotace (investičního charakteru) ze dne 26.5.2015
- na projekt "Kořenová ČOV a kanalizace ČOV a kanalizace Frahelž II. etapa část 1"
- dotace ve výši 1.600.000 Kč, záloha ve výši 1.120.000 Kč, doplatek ve výši 480.000 Kč
- vlastní podíl finančních prostředků ve výši min 26,58 %, tj. 922.864 Kč
- Příjem zálohy dotace:
- Výpis z účtu KB č. 62, obrat dne 19.6.2015, částka 1.120.000 Kč, účetní doklad č. 1506-000036 ze dne 19.6.2015, položka 4222, UZ 434
- Čerpání dotace:
- Došlá faktura č. 15173 ze dne 6.8.2015 - stavební práce na akci "Kořenová ČOV a kanalizace ČOV a kanalizace Frahelž II. etapa část 1"
- částka k úhradě 1.471.892,96 Kč
- předpis - účetní doklad č. 1508-000020 ze dne 18.8.2015

- úhrada - výpis z účtu KB č. 99, obrat dne 14.9.2015, částka 1.471.892,96 Kč, účetní doklad č. 1509-000017 ze dne 14.9.2015, částka 880.000 Kč s UZ 434, paragraf 2321, položka 6121
- Došlá faktura č. 15238 ze dne 15.10.2015 - stavební práce na akci "Kořenová ČOV a kanalizace ČOV a kanalizace Frahelž II. etapa část 1"
- částka k úhradě 1.241.120,83 Kč
- předpis - účetní doklad č. 1510-000032 ze dne 26.10.2015
- úhrada - výpis z účtu KB č. 117, obrat dne 26.10.2015, částka 1.241.120,83 Kč, účetní doklad č. 1510-000034 ze dne 26.10.2015, částka 720.000 Kč s UZ 434, paragraf 2321, položka 6121
- Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 25.10.2015, celkové náklady projektu ve výši 2.713.013,79 Kč
- E-mail z KÚ ze dne 9.12.2015 - k vyúčtování zálohy na dotaci došlo ke dni 9.12.2015
- účetní doklad č. 1512-000031 ze dne 9.12.2015
- Příjem doplatku dotace:
- Výpis z účtu KB č. 136, obrat dne 15.12.2015, částka 480.000 Kč, účetní doklad č. 1512-000035 ze dne 15.12.2015, položka 4222, UZ 434

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

- Směnná smlouva ze dne 26.10.2015, směna pozemku parc. č. KN č. 949/24 ve vlastnictví obce za pozemek parc. č. 66/6 fyzické osoby, výměra obou pozemků je 44 m²
- záměr zveřejněn od 7.9.2015 do 9.10.2015
- právní účinky vkladu 6.11.2015
- směna schválena v ZO dne 25.10.2015
- účetní doklad č. 15-007-00036 ze dne 6.11.2015 - vyřazení a zařazení pozemků (účet 031) - účtováno prostřednictvím účtů 042 a 554

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

- Smlouva o koupi nemovitosti ze dne 8.12.2015
- koupě 1/12 pozemku parc. č. st. 67/1 a stavby (občanská vybavenost) v k.ú. Frahelž, za dohodnutou kupní cenu ve výši 6.230 Kč od fyzické osoby
- nákup schválen v ZO dne 22.6.2014
- právní účinky vkladu k 10.12.2015
- zařazení do majetku (účet 031) - účetní doklad č. 15-007-00038 ze dne 10.12.2015, částka 7.230 Kč (včetně správního poplatku)
- úhrada - výpis z účtu KB č. 12, obrat dne 9.12.2015, částka 6.230 Kč, účetní doklad č. 15-801-00253 ze dne 9.12.2015
- VPD č. 15-701-00064 ze dne 11.12.2015, účetní doklad dtto

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330035696/007 ze dne 30.11.2015
- povinný: obec Frahelž
- oprávněná: E.ON Distribuce, a.s.
- předmětem smlouvy je kabelové vedení NN na pozemcích obce
- jednorázová náhrada ve výši 620 Kč bez
- předpis - účetní doklad č. 16-002-00001 ze dne 14.1.2016
- právní účinky vkladu 15.12.2015
- analytické zařazení pozemků na účet 031 0350 - účetní doklad č. 15-007-00041 ze dne 15.12.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výběr dodavatele na vyžívání buňeně a výsadby borovice lesní, v celkové částce 47.250,50 Kč, provedl starosta obce v souladu s vnitřní směrnicí (do 150.000 Kč bez DPH)

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 17.3.2015, doručena KÚ 4.5.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k reálné hodnotě majetku určeného k prodeji, účinná od 1.1.2014
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek, účinná od 1.1.2014
- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce Frahelž, účinná od 26.4.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.2.2015 - pověření pro starostu obce k uspořádání VŘ na akci "Kořenová ČOV a kanalizace ČOV a kanalizace Frahelž II. etapa část 1"
- - stanovení 3 firem k oslovení, stanovení hodnotící komise a ceny jako hodnotícího kritéria

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 28.12.2015, doručena KÚ dne 29.12.2015

Účetní závěrka

- schválena v ZO dne 26.4.2015
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26.4.2015
- informace odeslána od CSÚIS dne 20.7.2015