



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 39001/2015/hakr

stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
obce Čepřovice, IČO 00228702

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
od 21. října 2015 do 21. října 2015 jako dílčí přezkoumání
od 16. května 2016 do 16. května 2016 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření obce Čepřovice za rok 2015 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 8.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 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. 23/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Barbora Fundová - starostka

Marie Smetková - účetní

Růžena Linhartová - účetní v Mateřské škole Čepřovice

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 16.5.2015.

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) IV 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:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
Ustanovení: § 17 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu v zastupitelstvu obce dne 26.6.2015 pod bodem č. 8 bylo uzavřeno vyjádřením (usnesením č. 8), cit.: "Zastupitelstvo obce schvaluje závěrečný účet za rok 2014".

Dle zákona se však projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením:

a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo

b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Předložen Zápis č. 8/2015 z jednání ZO ze dne 23.10.2015 - usnesení č. 21a - revokace usnesení č. 8/2015 - výrok v souladu se zákonem, tj. souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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:

Kontrolou kupní smlouvy ze dne 28.1.2015 na předmět smlouvy koupě stavby č.p. 70, v obci Čepřovice, k.ú. Čepřovice - objekt občanské vybavenosti stojící na pozemku p.č. 66/2 o výměře 280m² (pozemek ve vlastnictví obce) bylo zjištěno, že neobsahuje doložku potvrzující, že nabytí nemovitosti bylo schváleno v zastupitelstvu obce, když k tomuto schválení došlo usn. ZO č. 4 dne 16.1.2015.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Předloženo "Prohlášení k odkupu hospodského zařízení v obci Čepřovice" = doložka, která byla zaslána na Katastrální úřad pro JČK, katastrální pracoviště Strakonice dne 6.2.2015 - totožná písemnost (doložka) je přiložena ke kupní smlouvě uložené na obci.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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: § 25

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Složky majetku a závazků územního celku nebyly správně oceněny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Součástí Kupní smlouvy ze dne 28.12.2015 na předmět koupě nemovitosti, tj. stavby č.p. 70 na stavebním pozemku p. č. 66/2 v k.ú. Čepřovice (nedílnou součástí kupní smlouvy) je příloha se seznamem movitých věcí dle článku II. písm. b) této smlouvy. Kupní cena movitých věcí podle čl. II. písm. b) této smlouvy byla dohodou stran smlouvy stanovena na souhrnnou částku 100.000 Kč. Ke dni kontroly nebyl příslušný jednotlivý movitý majetek oceněn a zaveden do účetnictví.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Předložen Protokol o ocenění materiálu pořízeného koupí hospody ze dne 28.1.2015 (finanční výbor), kde je uvedeno " Na základě Přílohy ke kupní smlouvě uzavřené dne 28.1.2015 byl majetek oceněn (viz příloha k tomuto protokolu). Hodnota jednotlivého majetku nepřesáhla za 1 ks 3.000 Kč. Vybavení, které bylo součástí smlouvy bylo značně opotřebené a některé již nefunkční. Podle těchto skutečností byla stanovena cena. Veškeré vybavení bude zařazeno jako materiál, přímo do spotřeby" - účetní doklad č. 1512-000109 ze dne 28.1.2015.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

Ustanovení: § 28 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním bylo zjištěno, že o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 byl sepsán protokol s datem rozhodování zastupitelstvem obce dne 26.6.2015. Ze zápisu z tohoto data jednání ZO však nevyplývá že bylo o schválení účetní závěrky rozhodováno.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Předložen Zápis č. 8/2015 z jednání ZO ze dne 23.10.2015 - usnesení č. 21d - revokace usnesení ZO č. 8 ze dne 26.6.2015 - doplněno chybějící výrok o tom, že byla současně se závěrečným účtem projednána a schválena účetní závěrka obce Čepřovice za rok 2014.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

➤ **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**
iv 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:

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

Ustanovení: § 18 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka neobsahovala zákonem stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ze zápisu č. 6/2015 z jednání zastupitelstva obce dne 26.6.2015 vyplývá, že pod bodem "č. 11 Různé, Diskuze" byl projednán závěrečný účet mateřské školy a bylo přijato usnesení č. 11d, cit.: "Zastupitelstvo schvaluje závěrečný účet mateřské školy za rok 2014". V zápise je zřejmě formální chyba, v tom smyslu, že ZO schvaluje účetní závěrku, nikoliv závěrečný účet MŠ, jak je uvedeno v usnesení č. 11d. V zápisu je dále uvedeno, že účetní závěrka je součástí tohoto zápisu. Přezkoumáním bylo zjištěno, že tato účetní závěrka neobsahuje inventarizační zprávu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Předložen Zápis č. 8/2015 z jednání ZO ze dne 23.10.2015 - usnesení č. 21d - revokace usn. č. 11D ze dne 26.6.2015 - "schválení účetní závěrky MŠ Čepřovice"

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích 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 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: § 27 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Příspěvková organizace hospodařila se svěřeným majetkem v rozporu se zřizovací listinou.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

K vymezení majetkových práv zřízené příspěvkové organizace byla předložena:

1. Zřizovací listina, která nabyla účinnosti dnem 1.6.2005 - v čl V. Vymezení majetku je uvedeno: "příspěvkové organizaci se předává do správy k vlastnímu hospodářskému využití dále uvedený majetek ve vlastnictví zřizovatele, jehož soupis je uveden v příloze č. 1. Soupis nemovitého majetku je uveden v příloze č. 2. Soupis movitého majetku je uveden v příloze č. 2. Uvedené přílohy nebyly součástí zřizovací listiny a nebyly poskytnuty k přezkoumání (nebyly při přezkoumání hospodaření nalezeny).

2. Dodatek č. 1/2005 k zřizovací listině příspěvkové organizace MŠ Čepřovice ze dne 1.6.2005 - zde je uvedeno pod bodem V Vymezení majetku se mění takto: "Příspěvkové organizaci se zapůjčuje k vlastnímu hospodářskému využití dále uvedený majetek ve vlastnictví zřizovatele, jehož soupis je uveden v příloze. Celková hodnota zapůjčeného majetku dle soupisu činí 923.600,99 Kč.

3. Dodatek č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace obce Čepřovice, projednaný a schválený na zasedání ZO č. 27/2013 dne 14.10.2013, usnesením č. 27/7/2013 (bez podpisu starosty) - dle tohoto dodatku se vymezení majetku mění takto:

- nemovitý majetek je předán do výpůjčky smlouvou o výpůjčce - tato smlouva nebyla při přezkoumání hospodaření předložena (nebyla nalezena),

- movitý majetek (hmotný i nehmotný), který byl svěřen k jejímu hospodářskému využití v okamžiku nabytí účinnosti této zřizovací listiny nebo ho nabyla za své činnosti od okamžiku nabytí účinnosti této zřizovací listiny se dává do vlastnictví příspěvkové organizace v souladu s § 27 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., a ta na něm účtuje na svých účtech.

Z uvedeného vyplývá, že movitý hmotný i nehmotný majetek byl předán do vlastnictví mateřské školy (bezúplatné předání). Ve skutečnosti a v rozporu s dodatkem č. 2 vede veškerý majetek na svých rozvahových účtech obec (není analyticky odděleno, proto nelze vyčíslit zůstatek k 31.12.2015) a zároveň jej obec duplicitně vede, kromě pozemků, na podrozvahovém účtu 909 Ostatní majetek (zůstatek k 31.12.2015: 2.428.625,80 Kč). Výsledek hospodaření mateřské školy ve výši 12.939,67 Kč je značně zkreslený, neboť obec hradí za příspěvkovou organizaci náklady související s její činností jako např. elektrickou energii ve výši 164.306 Kč, studenou vodu ve výši 20.817 Kč, opravy a udržování a další náklady.

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: § 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel (obec) má ošetřen postup pro zadávání a uskutečňování veřejných zakázek malého rozsahu Směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 4.6.2012 a Dodatkem č. 1 ze dne 10.3.2014. Přezkoumáním zadání výběrového řízení na akci "Oprava střechy na hasičské zbrojnici v obci Čepřovice", KN p.č. St. 83 k.ú. Čepřovice" bylo zjištěno, že není dodržen stanovený postup, např.:

- ZO nerozhodlo o způsobu zadání
- ZO nerozhodlo kdo bude pověřen přípravou zadávacích podmínek
- zadavatel nedoložil písemné poptávky
- nebylo doloženo sdělení zadávacích podmínek
- nebyly doloženy nabídky v písemné formě
- nebyly doloženy nabídky v obálce označené "Nabídka-neotvírat"
- členem komise pro hodnocení nabídek má být dle směrnice i organizátor zakázky (starostka), v rozporu s tím, byla ZO dne 28.11.2014 stanovena pro hodnocení nabídek tříčlenná komise - členové finančního výboru (starostka není členem finančního výboru).

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
Obec nezřídila žádné 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 nesdružila žádné prostředky.
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 nepřijala do rozpočtu tyto 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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky těchto osob.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
Obec je zřizovatelem Mateřské školy Čepřovice.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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:

- Příspěvková organizace hospodařila se svěřeným majetkem v rozporu se zřizovací listinou.
- Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

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 1,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,76 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Čepřovice, dne 16. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**

Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (25)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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 Čepřovice o počtu 10 stran včetně přílohy byla seznámena dne 16.5.2016 a její stejnopis převzala dne 16.5.2016 starostka obce Barbora Fundová.

Starostka 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 směnňou, darovací 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 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.

OBEC ČEPŘOVICE
ČEPŘOVICE 58
387 56 ČEPŘOVICE
IČO: 00228702

Barbora Fundová

.....
starostka obce


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- - zveřejnění na úřední desce obce i způsobem umožňujícím dálkový přístup: vyvěšen: 20.11.2014, sejmuto: 12.12.2014

Rozpočtová opatření

- pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření - viz zápis z jednání ZO dne 12.7.2013, bod 4
- pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření - viz zápis z jednání ZO č. 8 ze dne 23.10.2015, usnesení 21b - ZO pověřuje starostku obce k provádění RO v příjmech neomezeně a ve výdajích 200.000 Kč na položku
- RO č. 1 až 5/2015
- RO č. 6 - schváleno starostkou obce dne 1.9.2015, na vědomí ZO dne 23.10.2015
- RO č. 7 - schváleno starostkou obce dne 1.10.2015, na vědomí ZO dne 20.12.2015
- RO č. 8 - schváleno starostkou obce dne 1.11.2015, na vědomí ZO dne 20.12.2015
- RO č. 9 - schváleno starostkou obce dne 1.11.2015, na vědomí ZO dne 19.2.2016

Rozpočtový výhled

- na roky 2015, 2016 až 2018

Schválený rozpočet

- - schválení v podrobném členění dle rozpočtové skladby - usn. ZO č. 38/4/2014 ze dne 12.12.2014, dle přílohy zápisu z jednání ZO: P: 3.098.500 Kč, V:3.611.826 Kč, F: 513.326 Kč

Závěrečný účet

- - zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup: vyvěšeno: 8.6.2015, sejmuto: 30.6.2015

Faktura

- DFA č. 04/2015 ze dne 1.4.2015, dodavatele: Zdeněk Řezáč, Mlýny 2, Kytlice, předmět: "Oprava střechy na hasičské zbrojnici v obci Čepřovice", celkem k úhradě: 198.577 Kč
- - předpis závazku: úč. dokl. č. 1503-000071 ze dne 23.3.2015
- - BV KB č. 31, debetní obrat ze dne 7.4.2015 - úč. dokl. č. 15-801-00140 ze dne 7.4.2015

Faktura

- DFA č. FV1507153 ze dne 14.9.2015, dodavatel: ALIS spol. s r.o. Česká Lípa, označení dodávky: KEO4 Mzdy (1 pracovní místo)
- - předpis faktury + 018- úč. dokl. č. 1509-000031 ze dne 14.9.2015
- BV č. 99, debetní obrat ze dne 21.9.2015, 21.006 Kč - úč. dokl.č. 15-801-00444 ze dne 21.9.2015 (6171/5042)

Hlavní kniha

- 12/2015

Hlavní kniha

- 9/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2015
- Plán inventur obce Čepřovice za rok 2015 ze dne 25.11.2015, okamžik zahájení: 25.11.2015, ukončení: 15.1.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2016 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Odměňování členů zastupitelstva

- - usn. ZO č. 6 ze dne 7.11.2014 - schválení poskytování odměn
- - Mzdové náklady dle zaměstnanců za 9/2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 30.9.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: "Oprava střechy na hasičské zbrojnici v obci Čepřovice"
- - Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JČK v roce 2015 ze dne 25.9.2015
- - Dotační dopis ze dne 24.9.2015, pol. 4122, UZ: 710
- příjem neinvestičního transferu: BV KB č. 115, kreditní obrat ze dne 27.10.2015, 110.000 Kč (UZ: 7410, pol. 4122)
- Výdaje.
- DFA č. 04/2015 ze dne 23.3.2015, 198.577 Kč, oprava střechy na požární zbrojnici v Čepřovicích
- předpis faktury - úč. dokl. č. 1503-000071 ze dne 23.3.2015
- úhrada závazku - BV KB č. 31, debetní obrat ze dne 7.4.2015 - úč. dokl. č. 15-801-00140 ze dne 7.4.2015 (par. 5512/pol. 5171)
- doplnění UZ - úč. dokl. č. 1510-000078 ze dne 1.10.2015 (s UZ 710: 110.000 Kč)
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 31.12.2015
- vyúčtování dotace - úč. dokl. 1512-000092 ze dne 31.12.2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16.3.2015, zhotovitel: Zdeněk Řezáč, Kytlice, předmět smlouvy: "Oprava střechy na hasičské zbrojnici v obci Čepřovice", realizace: do konce dubna, cena díla bez DPH: 164.113,27 Kč, cena díla vč. DPH: 198.577 Kč vč. DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 28.1.2015, předmět koupě: stavba č.p. 70 na pozemku p.č. ST.66/2 v k.ú. Čepřovice, právní účinky vkladu 28.1.2015
- - usn. ZO č. 4 ze dne 16.1.2015 - schválení koupě dle návrhu smlouvy
- - BV KB č. 10 a 11 - debetní obrat ze dne 3.2.2015 - 900.000 Kč - úč. dokl. č. 15-801-00049 ze dne 3.2.2015 a 5.2.2015: 200.000 Kč - úč. dokl. č. 15-801-00050 ze dne 5.2.2015
- - zařazení nemovitosti do majetku obce (na 021) - úč. dokl. č. 1502-000074 ze dne 20.2.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Oprava střechy na hasičské zbrojnici v obci Čepřovice", KN p.č. St. 83 k.ú. Čepřovice
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 4.6.2012 a Dodatek č. 1/2014 ze dne 10.3.2014 - kontrola zadání VZ dle Cl. 2 Veřejné zakázky nad 100.000 Kč do 1.000.000 Kč bez DPH
- - Výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu ze dne 10.1.2015, předpokládaná cena VZMR: 230.000 Kč, hodnocení nabídky: nejnižší nabídková cena
- - Usn. ZO č. 37/4/2014 ze dne 28.11.2014 - členové finančního výboru budou zároveň komisí pro vyhodnocení VZ
- - Rozhodnutí ZO o zadání VZ - dne 28.11.2014, usn. č. 37/22c/2014
- - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne
- - Podpisový vzor členů hodnotící komise ze dne 10.1.2015
- - Schválení cenové nabídky a následné zrealizování nabídky - zápis z jednání ZO ze dne 27.2.2015 (vítěz: Zdeněk Řezáč)
- - Smlouva o dílo ze dne 16.3.2015, zhotovitel: Zdeněk Řezáč, Kytlice, předmět smlouvy: "Oprava střechy na hasičské zbrojnici v obci Čepřovice", realizace: do konce dubna, cena díla bez DPH: 164.113,27 Kč, cena díla vč. DPH: 198.577 Kč vč. DPH

Vnitřní předpis a směrnice

Účetní závěrka.

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 26.6.2015, zasláno na CSÚIS dne 9.7.2015
- - úč. dokl. č. 1506-000113 ze dne 26.6.2015 - schválení účetní závěrky - zaúčtování HV
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Čepřovice ze dne 26.6.2015, zasláno na CSÚIS dne 9.7.2015