



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 27881/2016/vlach

stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 **obce Smržov, IČO 00666939**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 5. prosince 2016 jako dílčí přezkoumání
- a 6. dubna 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Smržov za rok 2016** 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 22.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

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

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. 117/2017 dne 20.1.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Marcel Paul - starosta

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 tj. ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 6.4.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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

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:

Dne 29. 06. 2016 projednalo zastupitelstvo obce svůj závěrečný účet, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 a přijalo opatření (viz příloha). O přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření ze dne 11.2.2016 nebyla přezkoumávacímu orgánu doručena žádná písemná informace.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků byla doručena Krajskému úřadu Jihočeského kraje dne 06.12.2016 s termínem plnění do 31.3.2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

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. 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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: 10 a) odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla uzavřena veřejnoprávní smlouva

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účetního dokladu č. 16-801-00366 ze dne 05.12.2016 a zápisu z řádné schůze zastupitelstva obce ze dne 02.12.2016 bylo zjištěno, že obec na základě žádosti dle zákona č. 250/000 Sb., schválila a poskytla dotaci pro Lékařkou službu první pomoci Třeboň ve výši 1.320 Kč bez příslušné veřejnoprávní smlouvy. Dotaci nebo návratnou finanční výpomoc, lze poskytnout na základě žádosti o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

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

Kontrolou kupní smlouvy ze dne 16.05.2016 bylo zjištěno, že obec prodala část pozemku parc. č. 914/1 v k.ú. Smržov (odděleno GP) a pozemek parc. č. 114 za cenu ve výši 238.150 Kč.

Kontrolou účetního dokladu č. 1605-000133 ze dne 16.05.2016 bylo zjištěno, že v souvislosti s prodejem byly vyřazeny pozemky v účetní hodnotě ve výši 8.599,12 Kč a 1.995 Kč. Tyto pozemky byly vedeny v inventurních soupisech na analytickém účtu 031.500. V souvislosti s prodejem bylo zjištěno, že účetní jednotka v inventurním soupise snížila u pozemku parc. č. 914/1 pouze oceněnou výměru v m² ale účetní hodnota zůstala stejná. Naopak snížila účetní hodnotu u pozemku parc. č. 1037/3, zařazeného na AU 500, a to o hodnotu ve výši 8.599,12 Kč, který nebyl vůbec předmětem prodeje.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 12

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neprovedl inventarizaci jiných aktiv a jiných pasiv, včetně skutečností účtovaných v knize podrozvahových účtů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec neprovedla inventarizaci účtu 408 - Opravy předcházejících účetních období, přestože v hlavní knize a rozvaze sestavené k 31.12.2016 vykazuje zůstatek 3.223,50 Kč.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka nedoložila usnesení o projednání a schválení účetní závěrky za rok 2015 v zastupitelstvu obce.

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 netvoří peněžní fondy, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2016.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost, ověřeno ve výkazu zisku a ztráty, sestaveného k 31.12.2016.
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 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
6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
nájemní smlouva
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 nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
Obec nemá založenou žádnou 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:

Inventura pozemků není průkazná.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním provedené inventury pozemků (SU 031) bylo zjištěno, že obec prodala pozemek p. č. 60/130 v k.ú. Smržov u Lomnice nad Lužnicí na základě kupní smlouvy ze dne 5.12.2015. Návrh na vklad byl učiněn dne 16.12.2015 (= datum plomby). K odúčtování účetní hodnoty pozemku došlo účetním dokladem č. 1512-000043 dne 16.12.2015. V rozporu se skutečností byl prodaný pozemek obsažen v inventurním soupisu v pořizovací ceně 930 Kč, přesto celková hodnota pozemků ve výši 10.557.783,56 Kč uvedená v inventurním soupisu k 31.12.2015 je stejná jako celková hodnota pozemků v účetnictví (SU 031): 10.557783,56 Kč.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V inventurním soupisu k analytickému účtu 021 500 Stavby - inženýrské sítě je evidován majetek pod inv. č. 147 Rozhlasové vedení po obci ve výši ocenění 14.701 Kč a v inv. soupisu k účtu 028 je pod inv. č. 65 Rozhlasová ústředna v pořizovací ceně 7.458 Kč. Přezkoumáním bylo zjištěno, že se jedná o již nefunkční majetek, který byl nahrazen dne 1.11.2013 (=datum zařazení do užívání) novým bezdrátovým obecním rozhlasem, který je evidován pod inv. č. 171 na SU 022, a to ve výši ocenění 164.681 Kč. Z toho důvodu mělo být nefunkční rozhlasové vedení v pořizovací ceně 14.701 Kč vyřazeno z účetní a majetkové evidence.

Na účtu 028 0000 Drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován PC v pořizovací ceně 17.171 Kč, zařazen do majetku v roce 2003. PC byl jako nefunkční fyzicky vyřazen, ale dosud nebyl vyřazen účetně.

Na AU č. 028 0010 CzechPOINT je evidován zůstatek ve výši 97.384 Kč, přezkoumáním bylo zjištěno, že je zde chybně evidován i majetek nesouvisející s CzechPOINT (inv. č. 164 přímotop v pořizovací ceně 3.290 Kč, inv. č. 165 - obrázky foto v pořizovací ceně 3.100 Kč a inv. č. 166 - skříň v pořizovací ceně 6.977 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 29.6.2016 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 6.4.2017

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurních soupisů účtů 021 Stavby a 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno že majetek zde evidovaný je zařazen správně.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka si zvolila pro evidenci pozemků zatížených věcným břemen AU č. 031 210 lesní pozemky - VB a 031 510 ostatní pozemky - VB. Přezkoumáním bylo zjištěno, že obec má další pozemky zatížené věcným břemenem, pro které nebyly zřízeny analytické účty a nebo nebyly evidovány na již zřízeném analytickém účtu:

- pozemek p. č. 64/1, poř. cena: 21.055 Kč - měl být zřízen AU 031 310 Zahrady, pastviny, louky, rybníky

- pozemek p. č. 218, poř. cena 10.745 Kč a p. č. 219, poř. cena 29.945 Kč - měl být zřízen AU 031 410

- pozemek p. č. 60/1, poř. cena: 314.203 Kč, p. č. 64/16, pořizovací cena: 43.539 Kč, p.č. 630/1, pořizovací cena: 102.051 Kč, p.č. 914/1, pořizovací cena: 699.771,92 Kč a p.č. 1037/4, pořizovací cena: 37.920,20 Kč - tyto zatížené pozemky nejsou evidovány na již zřízeném AU 031 510 Pozemky - ostatní plochy - VB.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 29.6.2016 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 6.4.2017

Popis plnění opatření: Kontrolou inventarizačních soupisů k účtu 031 Pozemky bylo zjištěno, že účetní jednotka eviduje v soupisech pozemky dle zvolených analytických účtů. Dále bylo zjištěno, že účetní jednotka má zařazeny všechny pozemky zatížené věcným břemenem na zvolených analytických účtech.

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

- Nebyla uzavřena veřejnoprávní smlouva
- Složky majetku a závazků územního celku nebyly správně oceněny.
- Územní celek neprovedl inventarizaci jiných aktiv a jiných pasiv, včetně skutečností účtovaných v knize podrozvahových účtů.
- Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku.

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, které mohlo mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti. pominulo – dne 30.1.2017 vydán Příkaz sp. zn. : OEKO-PŘ 10897/2017/zdpe/2.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 10,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,99 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,25 %

Smržov, dne 6. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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

.....
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 Smržov o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 6.4.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 6.4.2017 starosta obce Marcel Paul.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela 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 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.

Marcel Paul
.....
starosta obce

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 06.11 do 04.12.2015 (potvrzeno na dokumentu)

Rozpočtová opatření

- prováděna starostou na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 5.3.2015 (na straně výdajů 100.000 Kč, příjmy neomezeně)
- RO č. 1 až 4/2016 schválena starostou obce
- RO č. 9 ze dne 1.9.2016 a 10/2016 ze dne 01.10.2016 schválena zastupitelstvem obce 5.8.2016.

Rozpočtový výhled

- zpracován na léta 2016 až 2018

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 04.12.2015 v navrženém znění (příjmy ve výši 2.343.000 Kč, výdaje ve výši 2.343.700 Kč), členění na položky a paragrafy.

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn na úřední desce obce i způsobem umožňujícím dálkový přístup včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 v době od 13.6.2016 do 29.6.2016, schválen v ZO dne 29.6.2016 bez výhrad, přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků přílohou.

Bankovní výpis

- BV Money Bank a.s. č. 2016/91, db. obrat ze dne 9.9.2016 ve výši 149.710,03 Kč, účetní doklad č. 16-801-00280 ze dne 9.9.2016.
- BV Money Bank a.s. č. 2016/48, db. obrat ze dne 13.5.2016 ve výši 1.428 Kč, účetní doklad č. 16-801-002150 ze dne 13.5.2016
- BV běžný Money Bank a.s. denní č. 2016/129 ze dne 31.12.2016
- ČNB č.12 ze dne 30.12.2016 stav k 31.12.2016

Evidence poplatků

- vedena v listinné podobě - roční předpis účetní doklad č. 1601-000073 ze dne 31.1.2016 (analyticky psi, odpady)

Faktura

- Faktura č. 1618 ze dne 8.9.2016 - provedené práce - obnova plotu o vodárny p.č. st. 224 v k.ú. Smržov u Lomnice nad Lužnicí za cenu ve výši 149.710,03 Kč - účetní doklad č. 1609-00004 ze dne 8.9.2016 - účetní předpis
- Faktura č. 2016092 ze dne 9.5.2016 - roční kontrola dětského hřiště ve Smržově ve výši 1.428 Kč, účetní doklad č. 1605-0000006 ze dne 9.5.2016 ve výši 1.428 Kč - účetní předpis

Hlavní kniha

- sestavená k 31.10.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků obce Smržov ze dne 2.12.2016.
- Plán inventur a podpisové vzory ze dne 30.12.2016.
- Inventarizační zpráva obce Smržov ze dne 31.12.2016 - bez inventarizačních rozdílů.
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2016.

Kniha došlých faktur

- sestavená k 31.10.2016

Kniha odeslaných faktur

- sestavená k 31.10.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis z ustavující schůze ZO Smržov ze dne 7.11.2014 - stanovení výše odměn.
- Mzdové náklady dle pracovních vztahů k 12/2016.

Pokladní doklad

- PDV č. 92 ze dne 20.5.2016 za benzín do sekačky ve výši 1.700 Kč
- PPD č. 91 ze dne 20.5.2016 za palivové dřevo ve výši 7.500 Kč
- PPD č. 88 ze dne 20.5.2016 za poplatek za odpad ve výši 250 Kč
- PPD č. 89 ze dne 20.5.2016 za správní poplatek TP ve výši 50 Kč

Pokladní kniha (deník)

- Nerozpočtovaná pokladna, zůstatek v pokladní knize odsouhlasen na výkaz rozvahy, Fin 2/12 M a hlavní knihy (výkazy a pokladní kniha sestavené k 31.12.2016) ve výši 0 Kč.

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.10.2016
- sestavená ke dni 31.12.2016

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.10.2016
- sestavený ke dni 31.12.2016

Účetní doklad

- účetní doklad č. 16-701-00092 ze dne 20.5.2016 za benzín do sekačky ve výši 1.700 Kč
- účetní doklad č. 16-701-000. 91 ze dne 20.5.2016 za palivové dřevo ve výši 7.500 Kč
- účetní doklad č. 16- 701-00088 ze dne 20.5.2016 za poplatek za odpad ve výši 250 Kč
- účetní doklad č. 16- 701 - 00089 ze dne 20.5.2016 za správní poplatek TP ve výši 50 Kč

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2/12M sestavený ke dni 31.10.2016
- Fin 2/12M sestavený ke dni 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.10.2016
- sestavený ke dni 31.12.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost Lékařské služby první pomoci Třeboň dle zákona 250/200 Sb., o dotaci z rozpočtu obce Smržov ze dne 14.11. 2016 ve výši 12 Kč na obyvatele. Žádost schválena na ZO dne 2.12.2016 bod č. 5) ve výši 1.320 Kč. Účetní doklad č. 16-001-00095 ze dne 1.12.2016.

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě č. 115/NO7/2017 uzavřený mezi ČR Státním pozemkovým úřadem (pronajímatelem) a Obcí Smržov (nájemce) ze dne 16.03.2016, kterým se mění výše ročního nájemného s účinností od 01.10.2014 na částku 1.050 Kč. Výzva k uzavření dodatku k nájemní smlouvě ze dne 16.3.2016 - termín splatnosti k 1.10.2015. Žádost o provedení hrady ze dne 21.11.2016 z nájemní smlouvy 115/NO7/17 ve výši 1.050,00 Kč, včetně vyměření penále ve výši 14.00 Kč. Účetní doklad č. 1611-000007 ze dne 24.11.2016 ve výši 1.050,00 Kč, BV č. 2016/115 db. obrat ze dne 24.11.2016 ve výši 14 Kč a ve výši 1.050,00 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 16-801-00354 ze dne 24.11.2016.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo se zhotovitelem InStaPro s.r.o. na dodávku: Obnova plotu u vodárny, p.č. st. 224 v k.ú. Smržov u Lomnice nad Lužnicí dle přiloženého rozsahu prací, termín dokončení díla do 31.8.2016 za cenu díla ve výši 123.727,30 Kč (celkem s DPH 149.710,03 Kč).

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

- Prodej bez přecenění reálnou hodnotou
- Kupní smlouva uzavřená s fyzickými osobami (kupujícími) na pozemek (nově oddělený GP z poz. p.č. 914/1) parc. č. 914/26 a pozemek parc. č. 114 v k.ú. Smržov u Lomnice nad Lužnicí za dohodnutou cenu ve výši 238.150 Kč. Smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona o obcích. Náklady hradí kupující.
- Bankovní výpis č. 50 ze dne 17.5.2016 db. platba ve výši 238.150 Kč úhrada za od FO
- Účetní doklad č. 16-801-00170 ze dne 17.5.2016 ve výši 238.150 Kč- zaúčtování bankovního výpisu
- Právní účinky vkladu dne 18.5.2016.
- Účetní doklad č. 1605-000133 ze dne 18.5.2016 ve výši 10.594 Kč - vyřazení pozemků.
- PPD č. 81 ze dne 16.5. 2016 ve výši 1.000 Kč za návrh na vklad, účetní doklad č. 16-701-00081 ze dne 16.5.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej části pozemku č. 914/1 dle GP a pozemek pod chatou č. 109 a okolní užívaná část (viz plánek) za cenu 550 Kč/m² zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 18.3. do 1.4.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Postup podle směrnic pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.1.2014 bod a)
- Návrh na zadání VZ, včetně návrhu firem, které mohou být obeslány a návrh složení hodnotící komise - ZO dne 3.6.2016 (forma zveřejnění záměr opravy plotu kolem pozemku obecní vodárny)

- ZO dne 29.6.2016 bod č. 5) výběr dodavatele na akci "Oprava plotu kolem pozemku obecní vodárny Dvořiště" Nabídka 4 firem, vybrána firma InstalPRO s.r.o. za cenu s termínem dodání do konce srpna 2016.

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

- Dne 29.6.2016 ZO projednalo svůj závěrečný účet včetně přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 5.12.2013- stanovení hladiny významnosti částka 260.000 Kč.
- Vnitřní směrnice obce Smržov pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 22.12.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 4.12.2015 schválení rozpočtu obce
- ze dne 29.6.2016 schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky
- ze dne 5.8.2016 schválení RO č. 9 a 10/2016
- ze dne 29.6.2016 výběr dodavatele na akci "Oprava plotu kolem pozemku obecní vodárny Dvořiště" Nabídka 4 firem, vybrána firma InstalPRO s.r.o. za cenu s termínem dodání do konce srpna 2016.
- ze dne 1.4.2016 - schválení prodeje pozemku parc.č. 914/26 a p.č. 114 v k.ú. Smržov o celkové výměře 443 m² za cenu 550/ m²
- ze dne 3.6.2016 - VZMR - ZO zveřejňuje záměr opravy plotu kolem pozemku obecní vodárny Dvořiště
- ze dne 2.12.2016 - schválení dotace pro Lékařskou službu první pomoci Třeboň ve výši 1.320 Kč

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

- Zpráva doručena na Krajský úřad Jihočeského kraje dne 16.3.2017.

Nespecifikován

- Protokol o uskutečněné přenosu ze dne 14.7.2016, účetní doklad č. 1606 - 000033 ze dne 29.6.2016 o přeúčtování HV