

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 57384/2016/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 **obce Nadějkov, IČO 00249891**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

12. října 2016 jako dílčí přezkoumání

27. dubna 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Nadějkov za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19. 7. 2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**

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. 113/2017/OEKO-PŘ dne 20. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Arnošt Novák - starosta

Marcela Chocholatá - účetní

Stanislav Benda - Správce obecního majetku

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 3. 5. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 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: § 102, odst. 2 písm. a

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rada obce provedla RO nad rámec stanovený ZO obce

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rada obce dne 15. 2. 2016 schválila RO č. 2, kterým provedla změnu závazného ukazatele (výši příspěvku) vůči zřízené příspěvkové organizaci - ZŠ a MŠ Nadějkov, a to tak že navýšila příspěvek na provoz o 40.000 Kč.

Schválení a provedení tohoto RO bylo v kompetenci ZO, které jej však vzalo dne 4. 3. 2016 pouze na vědomí (viz zápis z jednání ZO ze dne 4. 3. 2016).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Kontrola nápravy provedena na předloženém pověření rady obce k provádění rozpočtových opatření - zápis zastupitelstva obce ze dne 8. 12. 2006 a na rozpočtovou změna č. 11 ze dne 7. 11. 2016 - schválena radou obce dne 7. 11. 2016. Rada obce provedla a schválila změnu rozpočtu ve své kompetenci.

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. 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. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec podala informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, kde uvádí, že písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 20. 1. 2017. Informace byla doručena na KÚ dne 26. 4. 2017.

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: § 147a odst. 1,2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy uzavřené obcí Nadějkov dne 5. 8. 2016 se zhotovitelem akce "Most přes Smutnou v Kotoškově" firmou Reno Šumava a.s. za celkovou cenu díla 4.587.702 Kč (včetně DPH částka 5.551.119 Kč) bylo zjištěno, že tato smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle hlavní knihy ke dni 31. 12. 2016 je konečný zůstatek účtu č. 0810200 ve výši 9.922.074 Kč, ale podle analytické evidence, vedené v majetkovém programu GINIS Express - EMA Gordic, činí zůstatek tohoto účtu 9.922.432 Kč. Dále je konečný zůstatek účtu č. 0810600 ve výši 137.149 Kč, ale podle analytické evidence, vedené v majetkovém programu GINIS Express - EMA Gordic, činí zůstatek tohoto účtu 136.791 Kč.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle výpisu z katastru nemovitostí prokazujícího stav evidovaný k datu 31. 12. 2016 jsou v obci Nadějkov evidované dvě zástavní smlouvy se zatíženými pozemky: parcela ST. 43/1 a ST. 236 v k.ú. Nadějkov. Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 Pozemky bylo zjištěno, že obec eviduje také pozemek ST. 217 v k.ú. Nadějkov jako pozemek zatížený zástavním právem. Dle sdělení účetní jednotky pozemek již není zatížený zástavním právem.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 031 - Pozemky k 31. 12. 2016 nebyl vyhotoven v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Porovnáním inventurního soupisu účtu 021- Stavby bylo zjištěno, že ve výpisu z KN ke dni 31. 12. 2016 je zapsána stavba bez čp/če na ST. 8 v k.ú. Petříkovice a stavba č. p. 23 na ST. 316 v k. ú. Nadějkov. Tyto stavby nejsou vedeny v inventurním soupisu 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
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 právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano

obec s majetkem státu nehospodáří

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 za závazky fyzických a právnických osob neručí
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
obec nemá ve prospěch třetích osob zastavený žádný majetek
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

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:

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 031 - Pozemky k 31. 12. 2015, účtu 021 - Stavby a účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy nebyl vyhotoven v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn částečně: inventurní soupis účtu 021 Stavby a 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy byl vyhotoven v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů. Inventurní soupis účtu 031 Pozemky nebyl vyhotoven v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů.

Název opatření: Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 10. 6. 2016

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: účetní jednotka provede přeúčtování pozemků na analytických účtech účtu 031 Pozemky řádně dle kategorie jednotlivých pozemků. Dále pak bude při účtování používat platnou legislativu - zákon o účetnictví č. 563/1991 Sb., Vyhlášku č. 410/2009 Sb., České účetní standardy pro ÚSC.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno částečně.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při účtování nákupu motorového postřikovače a ultrabooku Lenovo Yoga bylo chybně účtováno na účet 501.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZO dne 10.6.2016

Opatření splněno dne: 12.10.2016

Popis plnění opatření: Usnesení ZO č. 31/2016 ze dne 10.6.2016

ÚC používá při účtování užívá platnou legislativu při nákupu majetku obce.

Fa přijatá č. 101600043 ze dne 12.4.2016 za křovinořez ve výši 15.793 Kč vč. DPH, spl. 22.4.2016

Dodavatel: TEHA Tábor

předpis fa: ÚD č. 100085 ze dne 12.4.2016, účt. 558/0300//321/0030,

Fa přijatá č. 9999160137 ze dne 5.5.2016 za fotopast vč. příslušenství ve výši 9.700 Kč vč. DPH, spl. 19.5.2016
Dodavatel: MM - personal computer spol. s r.o. Praha
předpis fa: ÚD č. 100120 ze dne 9.5.2016, účt. 558/0300//321/0030.

Opatření ne/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:**

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

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:

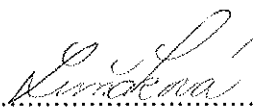
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 17,84 %

České Budějovice, dne 3. 5. 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jitka Luňáková

.....
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 Nadějkov o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 3. 5. 2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne starosta obce Ing. Arnošt Novák.

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.

Ing. Arnošt Novák

.....
starosta obce



.....
podpis

OBEC NADĚJKOV

(1)

Nám. Prokopa Chocholouška 6, 398 52
tel.: 381 272 117, IČO: 002 49 891

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2016 projednán finančním výborem dne 4.12.2015,
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup v době od 25.11.2015 do 11.12.2015
- v členění na paragrafy.

Rozpočtová opatření

- Zastupitelstvo pověřilo Pověřením ke schvalování RO radou obce ZO dne 8.12.2006, usn. č. 5/2006: Zastupitelstvo pověřilo radu obce prováděním rozpočtových opatření do výše 40.000 Kč v jedné položce, při celkové výši max. 200.000 Kč mimo investičních výdajů. Zastupitelstvo bude schvalovat tato opatření na svém nejbližším zasedání.
- K 30.9.2016 byla provedena celkem 9 RO:
- RO č. 1 ze dne 22.1.2016, schváleno ZO 22.1.2016
- RO č. 2 ze dne 15.2.2016, schváleno Radou obce, ZO na vědomí 4.3.2016
- RO č. 3 ze dne 4.3.2016, schváleno ZO 4.3.2016
- RO č. 4 ze dne 28.4.2016, schváleno Radou obce, ZO na vědomí 10.6.2016
- RO č. 5 ze dne 16.5.2016, schváleno Radou obce, ZO na vědomí 10.6.2016
- RO č. 6 ze dne 10.6.2016, schváleno ZO 10.6.2016
- RO č. 7 ze dne 20.6.2016, schváleno Radou obce, ZO na vědomí 7.10.2016
- RO č. 8 ze dne 5.9.2016, schváleno Radou obce, ZO na vědomí 7.10.2016
- RO č. 9 ze dne 26.9.2016, schváleno Radou obce, ZO na vědomí 7.10.2016
- Rozpočtová změna č. 11 ze dne 7. 11. 2016 - schváleno radou obce dne 7. 11. 2016

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled obce ze dne 10.12.2015 zpracován na období roku 2017 až 2019.
- Schválen ZO dne 11.12.2015, usnesení č.90/15
- Obec vykazuje ve výhledu ostatní dlouhodobé závazky na účtu 459 - přijaté kauce na základě 8 smluv na pronájem bytu,
- dlouhodobé pohledávky obec nevykazuje.

Schválený rozpočet

- ZO dne 11.12.2015 projednalo a schvaluje rozpočet obce Nadějkov pro rok 2016, usn. č. 89/15, dle zveřejněného návrhu rozpočtu jako vyrovnaný,
- celkové příjmy i výdaje jsou ve výši 13.195.015 Kč v členění na paragrafy.
- Součástí rozpočtu je stanovení závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku pro ZŠ a MŠ ve výši 1.126.000 Kč.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazný ukazatel - příspěvek od obce příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Nadějkov ve výši 1.126.000 Kč- dopis ze dne 4.1.2016.

Závěrečný účet

- Závěrečný účet (podklady - účetní výkazy k 31.12.2015, Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015) byly zveřejněny na úřední desce a
- způsobem umožňující dálkový přístup od 25.5.2016 do 10.6.2016.
- Závěrečný účet byl projednán a schválen na jednání ZO dne 10.6.2016, usnesení č. 32/2016.
- "Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet obce Nadějkov v roce 2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nadějkov ze rok 2015, bez výhrady."
- ZO dne 10.6.2016, usnesení č. 31/2016 - schválení provedení nápravných opatření.

Bankovní výpis

- bank. výpis KB, a.s. pol. ze dne 23.5.2016 - úhrada fa

Faktura

- Fa přijatá č. 101600043 ze dne 12.4.2016 za křovinořez ve výši 15.793 Kč vč. DPH, spl. 22.4.2016
- Dodavatel: TEHA Tábor
- předpis fa: ÚD č. 100085 ze dne 12.4.2016, účt. 558/0300//321/0030,
-
- Fa přijatá č. 9999160137 ze dne 5.5.2016 za fotopast vč. příslušenství ve výši 9.700 Kč vč. DPH, spl. 19.5.2016
- Dodavatel: MM - personal computer spol. s r.o. Praha
- předpis fa: ÚD č. 100120 ze dne 9.5.2016, účt. 558/0300//321/0030,

- úhrada fa: ÚD č. 400065 ze dne 23.5.2016, bank. výpis KB, a.s, pol. ze dne 23.5.2016 ve výši 9.700 Kč, účt. 321/0030//231/0300, par. 6171, pol. 5139
- zařazení: ÚD č. 400065 ze dne 23.5.2016, účt. 028/0000//088/0000.

Hlavní kniha

- 12/2016

Hlavní kniha

- k 30.9.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Zpráva z inventarizace za rok 2016 ze dne 18. 1. 2017
- Inventurní soupis účtu 018, 019, 031, 021, 028, 032, 042, 069, 078, 079, 081, 082, 088, 192, 194, 231, 245, 311, 314, 315, 321, 324, 459
- Výpis z KN prokazující stav ke dni 31. 12. 2016
- Stav portfoliového účtu KB a.s. ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Uvolněný starosta obce, výplatní lístek za období 1/2016 a 6/2016 - odměna odpovídá zákonným předpisům (nařízení vlády č. 352/2015 ze dne 14.12.2015).

Pokladní doklad

- VPD č. 149 ze dne 3.8.2016 ve výši 2.790 Kč - nákup el. nůžek na plot
- zaúčtování dokladu: účet. dokl. č. 300149 ze dne 3.8.2016, účt. 501/0300//261/0100, par. 6171, pol. 5139
- VPD č. 151 ze dne 3.8.2016 ve výši 1.659 Kč - nákup publikace "Cenové mapy ČR" vč. balného
- zaúčtování dokladu: účet. dokl. č. 300151 ze dne 3.8.2016, účt. 518/0320//261/0100, par. 6171, pol. 5136
- VPD č. 154 ze dne 8.8.2016 ve výši 2.859 Kč - nákup knih MLK
- zaúčtování dokladu: účet. dokl. č. 300154 ze dne 8.8.2016, účt. 518/0320//261/0100, par. 3314, pol. 5136

Pokladní kniha (deník)

- k 30.9.2016 - zůstatek ve výši 144.954 Kč odsouhlasen na stav v HK k 30.9.2016.

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha

- k 30.9.2016

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

Účetní doklad

- Úč. dokl. č. 500057 ze dne 30.6.2016 - přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o finanční dotaci z rozpočtu obce Nadějkov ze dne 30.1.2016
- Žadatel: Okrašlovací spolek pro Nadějkov a okolí
- Poskytovatel: Obec Nadějkov
- Popis projektu: pořádání kulturních, vzdělávacích a osvětových akcí pro širokou veřejnost
- Požadovaná výše dotace: 72.800 Kč
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7.6.2016 schválena na jednání ZO dne 4.3.2016, usn. č. 12/2016, dotace podléhá vyúčtování.
- Datum využití: od 4.3.2016 do 30.11.2016