EKONOMICKÝ ODBOR  
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ/52969/2016/jahol

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**  
**obce Dubičné, IČO 00581275**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**  
od 6. prosince 2016 do 6. prosince 2016 jako dílčí přezkoumání  
od 15. března 2017 do 15. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dubičné 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 20.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. 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. 114/2017 dne 20.1.2017.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:** **Ing. Vladimír Hronek - starosta**  
Simona Kneisslová - 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 (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 15.3.2017.

## 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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 26

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou schváleného rozpočtu na rok 2016 v ZO Dubičné dne 30.11.2015 bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce schválilo rozpočet jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 4.003.800 Kč, financování ve výši 500.400 Kč, které bude kryto z finančních prostředků na běžném účtu. Ve výkazu Fin 2-12M ke dni 31.10.2016 bylo zjištěno, že schválený rozpočet byl pořízen do výkazu takto: příjmy a výdaje ve výši 4.003.800 Kč a financování ve výši 0. Schválený rozpočet na rok 2016 nebyl tedy plně přenesen do výkazu Fin2-12M.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření:

*Kontrola schváleného rozpočtu na rok 2017 v ZO Dubičné dne 19.12.2016 - zastupitelstvo obce schválilo rozpočet jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 5.113.100 Kč, financování ve výši 500.400 Kč, které bude kryto z finančních prostředků na běžném účtu. Do výkazu Fin 2-12M ke dni 31.1.2017 byl schválený rozpočet pořízen správně: příjmy a výdaje ve výši 5.113.100 Kč a financování ve výši 500.400 Kč (splátky úvěru), kryté finančními prostředky na běžném účtu.*

**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.

### 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 právníckými 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 neuzavřela tuto smlouvu.
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený movitý a nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
Obec nezřídila 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:

*Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.*

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Při zaúčtování předpisu závazku za koupi pozemku p.č. 156/4 ve výši 6.810 Kč (účetní doklad č. 1511-000043 ze dne 1. 11. 2015, kupní smlouva ze dne 21. 9. 2015) nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu.*

#### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na ZO dne 30.5.2016  
Opatření splněno dne: 6.12.2016  
Popis plnění opatření: Kupní smlouva ze dne 14.4.2016 mezi fyzickou osobou jako prodávající a obcí Dubičné jako kupující, předmět koupě: pozemek p.č. 249/22 o výměře 79 m<sup>2</sup> v k.ú. Dubičné za kupní cenu 1.000 Kč, nákup schválen na ZO dne 29.2.2016.  
Předpis účtován úč. dokladem č. 1604-000102 ze dne 14.4.2016 k okamžiku účetního případu.

#### Opatření bylo splněno: Napraveno.

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.*

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Nebylo doloženo zveřejnění kupní smlouvy ze dne 31. 7. 2015 na užitkový automobil značky IVECO DAILY 35C13 se sklápěčovou nástavbou za kupní cenu 692.900 Kč bez DPH na profilu zadavatele.*

#### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Na ZO dne 30.5.2016  
Opatření splněno dne: 6.12.2016  
Popis plnění opatření: Dne 5.12.2016 uzavřena kupní smlouva - předmět: 1 ks nového automobilu - pořízení dopravního automobilu pro JSDH obce Dubičné, cena: 947.672 Kč včetně DPH (783.200 Kč bez DPH). Zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 6.12.2016.

#### 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.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky



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:**

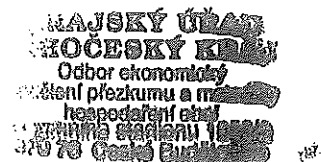
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. **Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,24 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

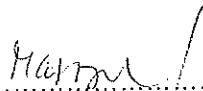
Dubičné, dne 15. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:



Ing. Hana Masojídková

.....  
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.

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084  
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dubičné o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 15.3.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 15.3.2017 starosta obce Ing. Vladimír Hronek.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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:**

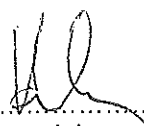
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

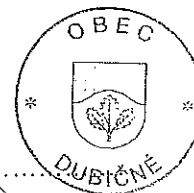
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu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

Ing. Vladimír Hronek

.....  
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 a v podobě umožňující dálkový přístup od 4.11. do 30.11.2015

### **Rozpočtová opatření**

- Pověření ZO pro starostu obce ze dne 25.11.2013
- Rozpočtové opatření č.4 - schválil starosta obce dne 11.4.2016
- Rozpočtové opatření č.8 - schválil starosta obce dne 1.6.2016

### **Rozpočtový výhled**

- Rozpočtový výhled obce Dubičné na rok 2016 - 2017 ze dne 30.11.2014
- Rozpočtový výhled obce Dubičné na rok 2017 - 2018 ze dne 3.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- Na rok 2016, schválen v ZO dne 30.11.2015 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 4.003.800 Kč, financování 500.400 Kč - bude kryto z finančních prostředků z běžného účtu (stav k 31.12.2015 ve výši 4.673.671,48 Kč)

### **Závěrečný účet**

- Za rok 2015, zveřejněn na úřední desce a v podobě umožňující dálkový přístup od 21.4. do 8.5.2016, projednán v ZO dne 30.5.2016 s výrokem bez výhrad

### **Faktura**

- FDč. 1164400038 ze dne 29.6.2016, za projektor Ricoh, částka 23.716 Kč
- Předpis a zařazení do majetku na účet 028 - úč. doklad č. 1607-000003 ze dne 28.6.2016
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. obrat ze dne 13.7.2016
- Účetní doklad č. 16-802-00294 ze dne 13.7.2016

### **Hlavní kniha**

- Za období 10/2016

### **Hlavní kniha**

- Za období 12/2016

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

- Plán inventarizace, příkaz starosty obce Dubičné k provedení inventarizace ze dne 28.11.2016.
- Podpisové vzory inventarizační komise ze dne 1.12.2016.
- Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci za rok 2016 ze dne 31.1.2017.
- Inventurní soupis účtů majetku a závazků ke dni 31.12.2016.

### **Kniha došlých faktur**

- Za rok 2016

### **Pokladní doklad**

- VPD č. 16-701-00214 ze dne 11.5.2016, částka 17.363 Kč (z tohoto sekačka Husqvarna ve výši 13.000 Kč)
- Účetní doklad č. 16-701-00214 ze dne 11.5.2016 (a zařazení do majetku obce na účet 028)

### **Příloha rozvahy**

- Ke dni 31.10.2016

### **Příloha rozvahy**

- Ke dni 31.12.2016

### **Rozvaha**

- Ke dni 31.10.2016

### **Rozvaha**

- Ke dni 31.12.2016

### **Účtový rozvrh**

- Na rok 2016

### **Účtový rozvrh**

- Na rok 2016

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

- Ke dni 31.1.2017

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

- Ke dni 31.10.2016

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

- Ke dni 31.12.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 31.10.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 31.12.2016

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Žádost o příspěvek od obce Dubičné na rok 2016 ze dne 22.11.2015 na celoroční činnost od SDH Dubičné, ve výši 50.000 Kč.
- Příspěvek schválen ve výši 30.000 Kč na ZO dne 25.4.2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.4.2016, poskytovatel obec Dubičné, příjemce SDH Dubičné, účel dotace na činnost SDH v roce 2016, výše dotace: 30.000 Kč, finanční vypořádání za rok 2016, využití dotace od 1.1. do 31.12.2016., vyúčtování nejpozději do 10.1.2016.
- Poskytnutí příspěvku - VPD č. 16-701-00202 ze dne 25.4.2016, úč. doklad č. 16-701-00202 ze dne 25.4.2016
- Vyúčtování příspěvku od SDH Dubičné ze dne 12.12.2016.
- Vyúčtování zálohy na dotaci - úč. doklad č. 1612-000023 ze dne 12.12.2016.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 27.7.2016 na "Údržba veřejného prostranství a zeleně v obci Dubičné - zahradní traktor" ve výši 130.000 Kč (max. 50% z celkových uznatelných nákladů).
- Příjem položka 4222 UZ 711
- Čerpání položka 6xxx UZ 711
- Příjem: výpis z účtu KB a.s. obrat ze dne 29.8.2016, částka 130.000 Kč, úč. doklad č. 16-802-00356 ze dne 29.8.2016.
- Čerpání: FD č. 6414200542 ze dne 30.9.2016, za traktor typ STARJET NJ, částka 257.900 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 1610-000025 ze dne 30.9.2016
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. obrat ze dne 12.10.2016, částka 257.900 Kč
- Účetní doklad č. 16-802-00423 ze dne 12.10.2016 (částka 128.950 Kč s UZ 711)
- Vrácení části dotace ve výši 1.050 Kč - výpis z účtu KB obrat ze dne 10.11.2015, částka 1.050 Kč, úč. doklad č. 16-802-00466 ze dne 10.11.2016
- E-mail z KÚ - vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 28.11.2016 - úč. doklad č. 1611-000074 ze dne 28.11.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 14.4.2016 mezi fyzickou osobou jako prodávající a obcí Dubičné jako kupující, předmět koupě: pozemek p.č. 249/22 o výměře 79 m<sup>2</sup> v k.ú. Dubičné za kupní cenu 1.000 Kč, nákup schválen na ZO dne 29.2.2016, právní účinky vkladu nastaly dne 26.5.2016.
- Předpis - úč. doklad č. 1604-000102 ze dne 14.4.2016
- Úhrada - VPD č. 16-701-00226 ze dne 25.5.2016, částka 1.000 Kč
- Účetní doklad č. 16-701-00226 ze dne 25.5.2016
- Zařazení do majetku obce na účet 031 0300 - úč. doklad č. 1605-000074 ze dne 26.5.2016

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrských sítí ze dne 19.3.2016, kde obec Dubičné jako povinná, manželé S. jako oprávněná, předmět smlouvy: zřízení VB na pozemku parc. č. 201/1, cena 500 Kč, smlouva schválena v ZO dne 25.1.2016 (bod č.7), právní účinky vkladu nastaly dne 29.3.2016.
- Úhrada - PPD č.16-701-00078 ze dne 1.2.2016, úč. doklad č. 16-701-00078 ze dne 1.2.2016.
- VB už existuje na pozemku p.č. 201/1 - účet 031 0501

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

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Pořízení dopravního automobilu pro JSDH obce Dubičné"
- Výzva k podání nabídky na dopravní automobil pro zásahovou jednotku ze dne 12.9.2016 + technické podmínky pro tento automobil.
- Dle vnitřní směrnice oslovit nejméně 3 dodavatele - doručeny 4 nabídky od firem: Auto Vinkler, s.r.o., Carent Praha, s.r.o., Auto Trutnov, s.r.o., Milan Král, s.r.o.
- Hodnotící komise pro hodnocení zakázky ze dne 26.9.2016 - hodnotící tabulka.
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.9.2016.
- Zápis ze ZO ze dne 31.10.2016 - schválení dodavatele: Auto Vinkler, s.r.o. s nabídkovou cenou 947.672 Kč včetně DPH (783.200 Kč bez DPH).
- Dne 5.12.2016 uzavřena kupní smlouva - předmět: 1 ks nového automobilu - pořízení dopravního automobilu pro JSDH obce Dubičné, cena: 947.672 Kč včetně DPH (783.200 Kč bez DPH).
- Zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 6.12.2016.



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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků došlo na Krajský úřad dne 15.6.2016

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č.2/2014 obce Dubičné k veřejným zakázkám účinná od 16.12.2014

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice obce Dubičné platná od 24.11.2014 - XI. Směrnice o majetku

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis ze ZO ze dne 19.12.2016 - schválení rozpočtu na rok 2017 (bod č.4)

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis ze ZO ze dne 30.11.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- Zápis ze ZO ze dne 30.5.2016 - projednání závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky za rok 2015

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření došla na Krajský úřad dne 15.6.2016

**Účetní závěrka obce za rok 2015**

- Schválena na ZO dne 30.5.2016, protokol o schválení účetní závěrky ke dni 30.5.2016, stavová zpráva zaslána do CSUIS dne 6.6.2016