

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

**§ 6 odst. 2, neboť:**

Účetní případy nebyly v účetních knihách zaznamenány na základě průkazných účetních záznamů. Obec nezaznamenávala ve výdajové pokladní knize části příjmů pokladní hotovosti, neboť po převzetí finančních prostředků v bance pouze část přijatých peněz zaznamenala jako příjem (doplnění pokladní zálohy) ve výdajové pokladní knize a částí přímo uhrazovala některé rozpočtové výdaje, zejména týkající se záležitostí kultury. Tímto postupem došlo k tomu, že účetní zápisy ve výdajové pokladní knize nelze považovat za úplné. Např.: výběr hotovosti z běžného bankovního účtu dne 10.12.2014 ve výši 11.846,00, do výdajové pokladní knihy zaznamenán příjem (doplnění pokladní hotovosti) dne 10.12.2014 ve výši Kč 5.922,00; rozdíl ve výši Kč 5.924,00 byl postupně vydán v hotovosti pokladními doklady č. 190 - č. 200.

**NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření a zejména zakoupením modulu programu GINIS v roce 2015, týkající se vedení pokladny, jsou účetní zápisy v pokladním deníku úplné a průkazné, což bylo ověřeno kontrolou dokladů k 31.1.2016. Postup při výběru hotovosti z bankovního účtu bude ověřen až v průběhu roku 2016.*

▪ **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:**

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. Nebylo doloženo ani zjištěno (náhledem na profil zadavatele dne 12.5.2015) zveřejnění Smlouvy o dílo ze dne 1.4.2014 uzavřené s firmou Požární technika KOMET s.r.o., Pečky, předmětem smlouvy jsou kompletní a řádně provedené služby při opravě hasičské techniky, cena díla ve výši 1 418 264,40 Kč bez DPH.

**NAPRAVENO**

*Obec přijala systémové nápravné opatření, na profilu zadavatele byla zveřejněna 8.7.2015 Smlouva o dílo s firmou STAVBA BARTOŠ s.r.o., uzavřena 7.7.2015, dodatek č.1 ze dne 13.8.2015 byl dodatečně vyvěšen dne 26.10.2015.*

**§ 6, neboť:**

Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Obec nedoložila průkazným způsobem - zprávou o hodnocení přijatých nabídek a rozhodnutím o výběru nejvhodnějšího uchazeče na veřejnou zakázku malého rozsahu "Opravy a úpravy vozidla T 815 CAS 32 - 6X6.

**NAPRAVENO**

*Obec při zadávání dalších veřejných zakázek malého rozsahu např. akce Rekonstrukce WC na poště a Rekonstrukce sociálního zařízení v ZŠ Chyňava č. 158 postupovala v souladu se zákonem.*