



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 36134/2019/jahol**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Hlavatce, IČO 00581313**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 21.10.2019 jako dílčí přezkoumání

a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 05.05.2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Hlavatce za rok 2019** 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 18.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonali:

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

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 550/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při dílčím přezkoumání byli přítomni:

Ing. Vladimír Švec - starosta

Jaroslava Špírková - 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, kterým byla kontrola inventurního rozpočtového opatření č. 11, byl učiněn dne 20.05.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019****➤ 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:

Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 5 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Údaje pro hodnocení rozpočtu nebyly předloženy způsobem a v termínech uvedených v příloze č. 2 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Údaje o schváleném rozpočtu nebyly uvedeny do výkazu Fin 2/12M správně. Ve schváleném rozpočtu je uvedeno cit.: " Navrhovaný rozpočet bude ještě ponížěn o 600 tisíc Kč, které byly původně plánovány na opravu silnice Vlhavy". Finanční prostředky na tuto opravu jsou uvedeny ve výkazu Fin 2/12M sestaveném k 30.09.2019 na § 2212 Silnice na pol. 5171 Opravy a udržování - schválený rozpočet 615.000 Kč, výdajová stránka rozpočtu není snížena tak jak je uvedeno v usnesení z jednání ZO ze dne 04.12.2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Rozpočtovým opatřením č. 11 ze dne 24.10.2019 bylo provedeno nížení finančních prostředků na § 2212 Silnice. Rozpočtové opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019**➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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: § 17 odst. 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce byl schválen dne 11.06.2019, následně zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 12.06.2019. Kontrolou obsahu dokumentů schváleného závěrečného účtu, zveřejněných na internetových stránkách obce, bylo zjištěno, že závěrečný účet, zveřejněný na internetových stránkách, neobsahoval zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření tak jak je uvedeno v zákoně, prokazatelně ověřeno na <https://www.obechlavatce.cz/uredni-deska>.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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 31.12.2019.
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 31.12.2019.
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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nevykazuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků na zvláštních účtech, ověřeno na výkaz rozvahy sestavený k 31.12.2019.
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 nehospodaří ani nenakládá s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí, účtování ověřeno na výkaz Fin 2/12 M sestavenou k 31.12.2019.
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 nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.

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 právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. 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.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
O věcném břemenech nebylo účtováno, ověřeno na hlavní knihu (analytickou předvahu a výkaz zisku a ztráty sestavené k 31.12.2019.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

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 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:
Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem (porušení povinností).
-

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 uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 22a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 23,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1 945 365,40 Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- podle zákona č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se v souvislosti s návrhem rozpočtu na další rozpočtový rok zveřejňují i informace o schváleném rozpočtu na rok předcházející tedy tomu, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

České Budějovice, dne 20. května 2020.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (19)

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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavatce o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 20.05.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 20.05.2020 starosta obce Ing. Vladimír Švec.

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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Vladimír Švec

.....
starosta obce



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- - zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce dle zákona - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- Vymezení rozsahu rozpočtových opatření, jejichž provádění svěřuje obecní zastupitelstvo starostovi obce – schváleno ZO dne 01.11.2017
- RO č. 9 ze dne 13.08. 2019 schváleno v ZO dne 13.08.2019, zveřejněno 10.09.2019
- RO č. 8 ze dne 10.07. 2019 schváleno starostou dne 10.07.2019, zveřejněno dne 08.08.2019
- RO č. 7 ze dne 11.06. 2019 schváleno v ZO 11.06.2019, zveřejněno dne 30.06.2019
- zveřejněno v souladu se zákonem na fyzické úřední desce i internetových stránkách obce
- ověřeno na <https://www.obechlavatce.cz/uredni-deska>
- RO č. 14 ze dne 17.12.2019 schv. starostou a RO č. 11 ze dne 24.10.2019, schváleno ZO, zveřejněno v souladu se zákonem na fyzické i úřední desce - potvrzeno na dokumentu starostou

Schválený rozpočet

- na rok 2019
- - v ZO schválen dne 04.12.2018, návrh ve výši příjmů 3.479.000 Kč, výdaje ve výši 4.555.000 Kč, schodek (viz. financování pol. 8115- prostředky z minulých let).
- - usnesením č. 1 byl schválen rozpočet na rok 2019 s tím, že dojde ke snížení výdajů o 600.000 Kč. Kč (§ 2212 Silnice, pol. 5171 Opravy a udržování).
- - zveřejněn v termínech dle zákona uvedeno na dokumentu
- - kontrola rozpisu rozpočtu na výkaz FIN 2/12M za období 09.2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Schválení střednědobého výhledu na období 2019 až 2021
- - dokumenty návrhu a schváleného výhledu rozpočtu zveřejněny v souladu se zákonem
- - potvrzeno na dokumentech
- - schválen v ZO dne 04.12.2018
- - ověření zveřejnění materiálu na internetových stránkách na <https://www.obechlavatce.cz/uredni-deska?id=216&action=detail> od 05.12.2019

Závěrečný účet

- - návrh a schválený materiál závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn ve lhůtách dle zákona, uvedeno na dokumentu
- - zveřejnění návrhu závěrečného účtu na internetových stránkách, ověřeno na <https://www.obechlavatce.cz/uredni-deska> od 02.05.2019
- - projednán zastupitelstvem obce dne 11.06. 2019 s výrokem dle zákona
- - zveřejnění schváleného závěrečného účtu na internetových stránkách od 12.06.2019, ověřeno na <https://www.obechlavatce.cz/uredni-deska?id=249&action=detail>

Bankovní výpis

- BV doložené k 31.12.2019 - stav souhlasí s údaji uvedeným na inventurní soupis účtu 231
- BV KB a.s. - denní č. 153 ve výši 227.008,99 Kč
- BV KB a.s. - denní č. 6 ve výši 1.025.391,42 Kč
- ČSOB a.s. - měsíční č. 2019/12 ve výši 1.029.258,98 Kč
- ČSOB a.s. - měsíční č. 2019/12 ve výši 5.221,63 Kč
- ČNB - dotace - poř. č. 12 ve výši 577.513,91 Kč

Evidence poplatků

- obec nemá stanoveny poplatky za odpad a psy, na účet 315 Jiné pohledávky z vlastní činnosti neúčtuje, ověřeno na výkazy platné k 30.09.2019

Faktura

- č. 95 ze dne 23.09.2019
- Faktura č. 95/2019 ze dne ve výši 104.773 Kč, stavení práce dle rozpočtu zaúčtováno účetním dokladem č. 1909-000052 ze dne 23.09.2019 - předpis uhrazena 05.10.2019
- Výpis z BV č. 112 ze dne 26.09.2019, zaúčtování účetním dokladem č. 19-801-00422 ze dne 26.09.2019
-
- č. 96 ze dne 26.09.2019

- Faktura č. 17/19 ze dne 13.09.2019 ve výši 1.400 Kč revize, účetní doklad č. 1909-000053 ze dne 26.09.2019 - předpis
- Výpis z BV č. 112 ze dne 26.09.2019, zaúčtování účetním dokladem č. 19-801-00421 ze dne 26.09.2019
- č. 94 ze dne 16.09.2019
- Faktura č. 2019-063146 ze dne 15.09.2019 ve výši 570 Kč za paušál za službu internet, zaúčtováno účetním dokladem č. 1909-000004 ze dne 16.09.2019 - předpis
- BV č. 109 ze dne 23.09.2019, zaúčtováno účetním dokladem č. 19-801-00418 ze dne 23.09.2019
- č. 37 ze dne 10.04.2019
- Faktura č. FV1903912 ze dne 08.04.2019 ve výši 12.318 Kč udržovací poplatek, zaúčtováno účetním dokladem č. 1904-000007 ze dne 10.04.2019 - předpis
- BV č. 045 ze dne 18.04.2019 ve výši 12.318 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 19-801-00180 ze dne 18.04.2019
- č. 38 ze dne 18.4.2019
- Faktura č. 19094 ze dne 18.04.2019 ve výši 743.952,53 Kč zaúčtováno účetním dokladem č. 1904-000023 ze dne 18.04.2019 - předpis
- BV č. 051 ze dne 06.05.2019 ve výši 743.952, 53 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 19-801-00198 ze dne 06.05.2019

Hlavní kniha

- sestavena k 30.09.2019
- sestavena do 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán k provedení roční inventarizace majetku ze dne 28.11.2019
- Inventurní zpráva ze dne 15.01.2020 – nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- Inventurní soupis účtu 321
- Inventurní soupis účtu 021
- AU 021.0200 - objekt č. 44 k bydlení na st. 38/2 ve výši 1.271.668 Kč
- Inventurní soupis účtu 031 a 081
- AU 031.500 obsahem není pozemek parc. č. 227/5 v k. ú. Hlavatce
- Inventurní soupis účtu 022 a 082 bez pohybu
- Inventurní soupis účtu 028 a 088 bez pohybu
- Inventurní soupis účtu
- Inventurní soupis účtu 0311
- AU 311.0010
- AU 311.0020
- Inventurní soupis účtu 042
- Inventurní soupis účtu 231
- AU 231.100 ve výši 227.008,99 Kč
- AU 231.0110 ve výši 1.029.258,98 Kč
- AU 231.0120 ve výši 577.513,91 Kč
- AU 231.0140 ve výši 5.221,63 Kč
- AU 231.0160 ve výši 1.025.391,42 Kč
- Inventurní soupis účtu 261 (doložena výčetka k 31.12.2019)
- Inventurní soupis účtu 388
- Inventurní soupis účtu 403
- Inventurní soupis účtu 331, 336, 337, 342

Kniha došlých faktur

- sestavena k 16.10.2019
- č. 96 ze dne 26.09.2019
- č. 95 ze dne 23.09.2019
- č. 94 ze dne 16.09.2019
- č. 93 ze dne 11.09.2019
- č. 37 ze dne 10.04.2019
- č. 38 ze dne 18.04.2019
- sestavena do 31.12.2019
- poslední záznam doklad KN č. 19-001-00149 Alis spol. s r. o. fa za smluvní hosting ve výši 3.509 Kč

- neuhrazené faktury:
- 19-001-00139 za těžbu dřeva ve výši 128.817,57 Kč
- od č. 19-001-00143 do 19-001-00149 v celkové výši 567.721,90 Kč
- celková výše souhlasí s účtem 321 ve výši 696.539,46 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Kniha odeslaných faktur sestavená ke dni 31.12.2019
- Neuhrazené faktury od č. 19-002-00007 19-002-00013 za období 07.11 do 31.12.2019
- Faktura č. 19-002-00013 VS 1900200009 ze dne 07.11.2019 ve výši 5.389 Kč EKO-KOM a.s. (storno - vystavena 2x)
- Zůstatek evidovaný v knize vydaných faktur souhlasí se stavem na inv. soupisu 311 Odběratelé.

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc 7/2019 neuvolněný zastupitel starosta

Pokladní doklad

- VPD č. 19-701-00119 za dárkové koše ve výši 1.201 K,
- zaúčtován účetním dokladem č. 19-701-00119
- VPD č. 19-701-00118 za klíč a koše odpad ve výši 1.370 Kč
- zaúčtován účetním dokladem č. 19-701-00118
- PPD č. 19-701-00101 ze dne ve výši 1.500 Kč pal. dříví odpad
- zaúčtován účetním dokladem č. 19-701-00101
-
- účetní doklady příjmové:
- č. 19-701-00152 ze dne 30.12.2019 ve výši 600 Kč za vánoční stromky
- účetní doklady výdajové:
- č. 19-701-00151 ze dne 30.12.2019 ve výši 160 Kč za kancelářské potřeby
- č. 19-701-00147 ze dne 18.12.2019 - občerstvení ve výši 1.405 Kč

Pokladní kniha (deník)

- Směrnice k vedení pokladny ze dne 01.01.2016
- - rozpočtovaná pokladna, zůstatek uvedený v pokladním deníku ke dni 26.09.2019 a k 01.10.2019 (převod) ve výši 11.214 Kč, kontrola na výkazy sestavené k 30.09.2019
-
- -pokladní deník za období do 31.12.2019 - zůstatek ve výši 18.346 Kč odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2019 též na inventurní soupis účtu 261

Příloha rozvahy

- sestaven k 31.12.2018
- sestaven k 30.09.2019
- sestaven k 31.12.2019

Rozvaha

- sestaven k 31.12.2018
- sestaven k 30.09.2019
- sestaven k 31.12.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2018
- sestaven k 30.09.2019
- sestaven k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2018
- sestaven k 30.09.2019
- sestaven k 31.12.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV ze dne 17.05.2019 s pokyny k účtování
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV č. SDO/OREG/467/19 ze dne 23.08.2019
- - neinvestiční dotace na realizaci akce: "Oprava a rekonstrukce obecní stodoly"
- - dotace ve výši 280.000 Kč což činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce
- - vyplacení formou zálohy ve výši 280.000 Kč
- - dotace k užití od 01.01. do 31.12.2019

- Dodatek ke smlouvě ze dne 04.11.2019, předmět dodatku : "Účelem investiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci akce: "Oprava a rekonstrukce obecní stodoly" (změna charakteru původně neinvestiční dotace na investiční dotaci)
- Příjem dotace:
- - BV elektronický denní z KB a.s. ze dne 17.09.2019 příjem ve výši 280.000 Kč (bez pořadového čísla)
- - účetní doklad k zaúčtování BV č. 109 č. 19-801-00406 ze dne 17.09.2019 zaúčtování příjmu (UZ 710 označena částka 280.000 Kč)
- - účetní doklad č. 1912-000053 ze dne 18.12.2019 zařazení stavební úpravy objekt 44 ve výši 1.271.688 Kč na účet AU 021.0200
- - účetní doklad č. 1912-000064 ze dne 18.12.2019 - zařazen majetku do užívání v hodnotě 280.000 Kč (388/403)
- Účetní doklad č. 1911-000072 ze dne 05.11.2019 - přeúčtování UZ a pol. v souvislosti s inv. charakterem dotace
- - vyúčtování dotace v roce 2020, vedeno na účtu 388

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem společností DEMOSTAV, spol. s r.o. na akci blíže specifikovanou PD pro realizaci stavby, která je oddělenou součástí smlouvy na dílo: "Stavební úpravy objektu Hlavatce čp. 44 na pozemku p. č. 28/2 KÚ Hlavatce" ze dne 17.07.2019 ve výši 967.523,36 Kč vč. DPH (799.606,08 Kč bez DPH).
- Dodatek č. 1 k této smlouvě ze dne 29.11.2019, předmětem dodatku je změna rozsahu plnění díla, zvýšení původní ceny o 185.483,21 Kč, cena díla celkem 1.191.958,04 Kč
- - souhlas s uzavřením dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo na akci: Stavební úpravy a oprava obecní stodoly Hlavatce se společností Demostav, spol. s r.o. navýšení na celkovou částku 1.191.958,04 Kč schválen v ZO dne 28.11.2019.
- Smlouva i uzavřený dodatek zveřejněn na profilu zadavatele v souladu se zákonem.

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

- Prodej majetku bez přecenění reálnou hodnotou
- Směrnice k účtování reálné hodnoty majetku určeného k prodeji a k datu účetní závěrky ze dne 01.01.2016
- Kupní smlouva na prodej parc. č. 227/5 o výměře 36 m² v k. ú. Hlavatce ze dne 13.06.2019
- - smlouva obsahuj ustanovení dle § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích
- - záměr zveřejněn v souladu se zákonem
- - prodej schválen v ZO dne 19.03.2019
- - cena 15.550 Kč (nejvyšší nabídka)
- - právní účinky vkladu ke dni 14.06.2019
- - PPD č. 19-701-00071 ze dne 13.06.2019 ve výši 15.550 Kč-úhrada
- - účetní doklad č. 1906-000084 ze dne 13.06.2019 - předpis ve výši 15.550 Kč
- - účetní doklad č. 1906-000085 ze dne 14.06.2019 - vyřazení z účetní evidence ke dni 14.06.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Zveřejnění záměru prodat nemovitý majetek-nejvyšší nabídce-část obecního pozemku parc. č. 227/3, který je nově definován GP jako p. č. 227/5 o celkové výměře 36 m², nejnižší cena 15.550 Kč, zveřejněno od 14.02. do 15.03.2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce:
- "Stavební úpravy a oprava obecní stodoly v obci Hlavatce"
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek č. 1/2014 Sb., ze dne 30.12.2014 čl. 3 odd. II. kategorie
- - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.06.2019
- - seznam oslovených firem
- - k hodnocení 2 nabídky
- - kritérium ekonomické výhodnosti - firma DOMESTAV, spol. s r.o. nabídková cena vč. DPH ve výši 967.523,36 Kč (bez DPH 799.606 Kč)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k účtování reálné hodnoty majetku určeného k prodeji a k datu účetní závěrky ze dne 01.01.2016
- Směrnice k účtování pokladny ze dne 01.01.2016
- Vnitroorganizační směrnice pro vedení hmotného a nehmotného investičního majetku ze dne 04.01.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.06.2019 - bod č. 4
- - schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky
- - schválení rozpočtového opatření č. 7
- ze dne 04.12.2018
- - schválení rozpočtu na rok 2019
- - schválení rozpočtového výhledu na rok 2019-2021
- 27.06.2019
- - schválení smlouvy o dílo s dodavatelskou firmou a akci "Stavební úpravy a oprava obecní stodoly v obci Hlavatce"
- ze dne 28.11.2019
- - souhlas s uzavřením dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo na akci: Stavební úpravy a oprava obecní stodoly Hlavatce se společností Demostav, spol. s r.o. navýšení na celkovou částku 1.191.958,04 Kč.
- - schválení složení inventarizační komise
- ze dne 19.03.2019 - schválení prodeje pozemku p. č. 227/5 v k. ú. Hlavatce nejvyšší nabídce

Účetní závěrka za rok 2019

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 11.06.2019
- Účetní závěrka schválena dne v ZO dne 11.06.2019, HV ve výši 452.109,11 Kč
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 10.07.2019
- Účetní doklad č. 1906-000096 ze dne 11.06.2019