



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 73475/2018/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Zálší, IČO 00667293

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 4. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání
- 18. února 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Zálší za rok 2018** 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 24.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**
kontrolor: **Bc. Dana Berková (dílčí PH)**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 675 a 663/2018/OEKO-PŘ dne 20.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiřina Sedláčková - starostka

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 18.2.2019

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

➤ **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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

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 přezkoumávajícímu 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:

Povinností územního celku je přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Zastupitelstvo obce Zálší projednalo Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 spolu se závěrečným účtem na svém zasedání dne 23.05.2018 a přijalo opatření k nápravě zjištěných chyb. Písemná informace o přijetí tohoto opatření nebyla přezkoumávajícímu orgánu do dne dílčího přezkoumání hospodaření, tj. do 04.12.2018, podána.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

➤ **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.):**

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: § 6 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu FIN 2/12 M sestaveného k 31.12.2018 bylo zjištěno, že obec nevykazuje pol. 1122 Daň z příjmů právnických osob za obce, tedy příjem obce na základě ust. § 4 odst. 1 písm. h) zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, který se prostřednictvím základního běžného účtu pouze proúčtuje bez bankovního pohybu. Výkaz zisku a ztráty sestavený 31.12.2018 výsledek hospodaření před zdaněním je shodný s výsledkem hospodaření po zdanění ve výši -2.097.684,49 Kč.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 8 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu k účtu 031 Pozemky a výpisu z LV č. 10001 sestaveného ke dni 31.12.2018 bylo zjištěno, že analytické účty věcných břemen neobsahují údaje o všech pozemcích, která jsou dle LV zatížena věcným břemenem např. pozemky parc.č. 343/10 a 343/9.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 706 bod 3. a 4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V souvislosti s inventarizací účtu 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti bylo zjištěno, že obec neúčtuje o opravných položkách k nimž správně účtuje účetní jednotka průběžně k okamžiku zjištění, nejpozději však k rozvahovému dni s vazbou na inventarizaci majetku.

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
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 31.12.2018.
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 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
Obec nehospodář ani nenakládá s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí, účtování ověřeno na Fin 2/12 M sestavenou k 31.12.2018.
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 hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec hospodář s majetkem státu na základě smlouvy s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových na základě výpůjčky nemovité věci ze dne 16.10.2018.
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 zastaven 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. 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila PC v pořizovací ceně 6.246,63 Kč a tiskárnu v pořizovací ceně 4.198,22 Kč (DFA č. 170100884 ze dne 21.12.2017 - úhrada DFA: BV č. 166 ze dne 22.12.2017 - UD č. 17-801-00655 ze dne 22.12.2017). O nákladech z drobného majetku bylo účtováno UD č. 17-001-00210 ze dne 21.12.2017 (558), ale majetek nebyl k 31.12.2017 zařazen na majetkový účet 028.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO dne 23.5.2018 přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 31.12.2018
Popis plnění opatření: Doložen opravný doklad č. 1802-000130 ze dne 21.2.2018 o zařazení majetku na účet 028 v celkové hodnotě 10.444,85 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec měla na základě DFA č. 45/2017 ze dne 11.10.2017, od dodavatele: DSO Veselsko poskytnout DSO Veselsko neinvestiční příspěvek na dovybavení obce mobiliářem, konkrétně se jedná o dětskou skluzavku PP 027. Dle předloženého Protokolu o předání a převzetí díla byla skluzavka předána starostce obce Zálší dne 05.09.2017 od zhotovitele LUNA PROGRESS s.r.o. Účetní jednotka nesprávně účtovala místo o poskytnutí neinvestičního příspěvku o pořízení DDHM ve výši 9.766,00 Kč (BV č. 138, obrát ze dne 23.10.2017 - UD č. 1710-000057 ze dne 23.10.2017). Skluzavka byla zařazena do majetku obce (028) - pro tento postup však nebyl předložen žádný podklad, který by k tomuto kroku ÚJ opravňoval (nebyl doložen žádný předávací protokol ze strany DSO Veselsko, který projekt financoval).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO dne 23.5.2018 přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 1.12.2018
Popis plnění opatření: Doložen opravný doklad č. 1802000131 ze dne 21.2.2018 - odúčtování z majetku

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (porušení povinností)

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

- Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.
- Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace.
- Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách.

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 § 14 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkouvání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,39 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Výše dluhu územního celku: 185.880 Kč.

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3.065.312 Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkouvávaný územní celek

- Účetní jednotka je v souladu s daným účetním standardem povinna účtovat dle okamžiku uskutečnění účetního případu.

Září, dne 18. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkouvání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkouvání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkouvání

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 Zálší o počtu 11 stran včetně přílohy byla seznámena dne 18.2.2019 a její stejnopis č. 2 převzala dne 18.2.2019 starostka obce Jiřina Sedláčková.

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Jiřina Sedláčková

.....
starostka obce

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na r. 2018 projednán na jednání ZO dne 06.12.2017, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 20.11.2017 do 06.12.2017 - potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- Pověření starostky k provádění rozpočtových opatření ze dne 09.10.2017, usnesení ZO 3/9/2017, schvalování rozpočtových změn v oblasti příjmů neomezeně, v oblasti výdajů do výše 300.000,00 Kč na jedno rozpočtové opatření
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno 11 RO:
- RO č. 1 schválené starostkou obce dne 13.01.2018, zveřejněno od 12.02.2018
- RO č. 2 schválené starostkou obce dne 12.02.2018, zveřejněno od 12.03.2018
- RO č. 3 schválené starostkou obce dne 16.03.2018, zveřejněno od 13.04.2018
- RO č. 7 schválené starostkou obce dne 12.07.2018, zveřejněno od 02.08.2018
- RO č. 8 schválené starostkou obce dne 06.08.2018, zveřejněno od 03.09.2018
- RO č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 11.09.2018, zveřejněno od 03.10.2018
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce - ověřeno na www.zalsi.eu dne 04.12.2018

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2018 schválen usnesením ZO č. 3/12/2017 dne 06.12.2017, rozpočet schválen na paragrafy a položky, P - 3.915.924,00 Kč, V - 6.040.000,00 Kč, financování ve výši 2.124.076,00 Kč. Schodek rozpočtu bude uhrazen finančními prostředky z minulých let.
- Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce od 18.12.2017 - ověřeno na www.zalsi.eu dne 04.12.2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2018 - 2020, schválen ZO dne 06.12.2017, usnesení č. 4/12/2017
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 20.11.2017 dosud - potvrzeno na dokumentu
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 20.12.2017 - ověřeno na www.zalsi.eu dne 04.12.2017

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 30.04.2018 do 23.05.2018 - potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 23.05.2018, usnesení č. 03/05/2018, byla přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků nebylo na krajský úřad doručeno, závěrečný účet schválen s výrokem "bez výhrad".
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce - ověřeno na www.zalsi.eu dne 04.12.2017

Bankovní výpis

- BV č. 12 u KB a.s. stav k 31.12.2018 (fondový)
- BV č. 181 u KB a.s. stav k 31.12.2018,
- BV č. 20 u ČNB stav k 31.12.2018

Hlavní kniha

- Analytická předvaha k 31.10.2018
- Analytická předvaha k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace majetku k 31.12.2018, jmenování inventarizační komise ze dne 29.11.2018 včetně podpisových vzorů
- Zpráva z provedené inventarizace majetku k 31.12.2018. LV k 31.12.2018- nebyly zjištěny rozdíly
- Inventurní soupisy účtů:
- účet 031 401 11/1 a 11/3, 031501 (343/3) - analytika věcných břemen, 021- LV KLečaty st. 22 a st. 23 včetně staveb, 236, 231,452, 321,331,469,337,342,311,1,388,374,403,419,018,019,022,022,082

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměňování neuvolněných a členů zastupitelstva schváleno na jednání ZO dne 14.11.2018
- místostarostka - funkční odměna, výplatní lístek + čestné prohlášení (odchodné)
- starostka, místostarostka, předsedové kontrolního a finančního výboru - funkční odměny (rekapitulace mezd k 31.12.2018), výplatní lístek 12/2018

Pokladní doklad

- PPD č. 372 ze dne 03.10.2018 za domovní odpad v částce 1.760,00 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00372 ze dne 03.10.2018
- PPD č. 398 ze dne 17.10.2018 za smlouva - hrob (poplatek z hrobového místa) v částce 953,00 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00398 ze dne 17.10.2018
-
- VPD č. 383 ze dne 10.10.2018 za poštovné v částce 456,00 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00383 ze dne 10.10.2018
- VPD č. 392 ze dne 17.10.2018 na kancelářské potřeby v částce 49,00 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00392 ze dne 17.10.2018

Pokladní kniha (deník)

- K 31.10.2018, konečný zůstatek ve výši 22.705,00 Kč odsouhlasen na rozvahu k 31.10.2018.

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.10.2018
- sestavená k 31.12.2018

Rozvaha

- sestavený k 31.10.2018
- sestavený k 31.12.2018

Účetní doklad

- č. UD 1802-000130 ze dne 21.2.2018 o zařazení majetku na účet 028 v celkové hodnotě 10.444,85 Kč.

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2017
- Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.10.2018
- sestavený k 31.12.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 17.10.2018
- - obdarovaný - Spolek Blatka, IČO 695 59 009
- - předmět darovací smlouvy - finanční dar ve výši 10.000,00 Kč
- - poskytnutí daru schváleno usnesením ZO č 11/9/2018 ze dne 11.10.2018
- - předpis závazku - účetní doklad č. 1810-000114 ze dne 17.10.2018
- - úhrada - BV (Komerční banka, a.s.) č. 144 - obrát ve výši 10.000,00 Kč ze dne 22.10.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 18-801-00582 ze dne 22.10.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/117/2018 ze dne 09.03.2018
- - poskytovatel dotace: JČK
- - účel dotace a doba, v níž má být účelu dosaženo: "Oprava místních komunikací Zálší"
- - celkové uznatelné výdaje projektu: 2.715.473,00 Kč
- - realizace projektu: nejpozději do 30.10.2018
- - výše dotace: max. 1.000.000,00 Kč
- - UZ - 459
- - vyplacení dotace: a) 70% (záloha ex ante), tj. 700.000,00 Kč po podpisu smlouvy, b) zbývající část do celkové výše dotace 30 %, tj. 300.000,00 Kč, bude vyplacena do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování
- - procentuální podíl vlastních peněžních prostředků ve výši min. 63,17 % z celkových uznatelných očekávaných výdajů, tj. 1.715.473,00 Kč,
- - vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 15.11.2018
- Dotační dopis ze dne 02.03.2018, UZ: 459, pol. 4122
- Příjem transferu
- - BV (Komerční banka, a.s.) č. 41, obrát ve výši 700.000,00 Kč ze dne 21.03.2018
- - účetní doklad č. 18-801-00153 ze dne 21.03.2018 (UZ 459)
- Čerpání transferu
- Faktura č. 1013278 ze dne 04.09.2018 na provedené práce na akci "Oprava místních komunikací Zálší" v částce 3.253.475,00 Kč

- - předpis závazku - účetní doklad č. 1809-000009 ze dne 04.09.2018
- - úhrada - BV (Komerční banka, a.s.) č. 123 - obrát ve výši 3.253.475,00 Kč ze dne 17.09.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 18-801-00488 ze dne 17.09.2018 (UZ 459 - částka 1.000.000,00 Kč)
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 24.09.2018
- Celkové výdaje na akci: 3.253.475,00 Kč
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 26.09.2018 – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 26.09.2018. Doplatek činí 290.186,00 Kč.
- - účetní doklad č. 1809-000111 ze dne 26.09.2018
- BV (Komerční banka, a.s.) č. 132, obrát ve výši 290.186,00 Kč ze dne 01.10.2018
- - účetní doklad č. 18-801-00520 ze dne 01.10.2018 (UZ 459)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 09.04.2018
- - zhotovitel - Dřevotvar - řemesla a stavby s.r.o., Chýnov, IČO 260 71 584
- - předmět smlouvy - "Oprava místních komunikací Zálší"
- - cena díla 2.688.822,00 Kč bez DPH, 3.253.475,00 Kč včetně DPH
- - předávací protokol ze dne 31.08.2018
- Faktura č. 1013278 ze dne 04.09.2018 na provedené práce na akci "Oprava místních komunikací Zálší" v částce 3.253.475,00 Kč
- - předpis závazku - účetní doklad č. 1809-000009 ze dne 04.09.2018
- - úhrada - BV (Komerční banka, a.s.) č. 123 - obrát ve výši 3.253.475,00 Kč ze dne 17.09.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 18-801-00488 ze dne 17.09.2018
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.4.2018, zveřejnění skutečné ceny dne 20.12.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 22.08.2018
- - kupující - fyzická osoba
- - předmět prodeje - pozemek parc. č.343/11 - ostatní plocha v k. ú. Zálší
- - kupní cena - 4.890,00 Kč (kupní cena stanovena na základě znaleckého posudku č. 81-84/18)
- - záměr prodeje schválen v ZO dne 23.05.2018, usnesení č. 05/05/2018, zveřejněn od 28.05.2018 do 13.06.2018
- - prodej schválen usnesením ZO č. 4/6/2018 ze dne 19.06.2018
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 1808-000023 ze dne 22.08.2018
- - úhrada kupní ceny - PPD č. 326 v částce 4.890,00 Kč ze dne 22.08.2018
- - zaúčtování úhrady kupní ceny - účetní doklad č. 18-701-00326 ze dne 22.08.2018
- - zaúčtování přecenění reálnou hodnotou - účetní doklad č. 1808-000022 ze dne 01.08.2018
- - vyřazení pozemku z majetkové evidence - účetní doklad č. 1808-000024 ze dne 22.08.2018
- - právní účinky vkladu do KN ke dni 23.08.2018
- Faktura č. 81-84/18/a ze dne 29.05.2018 na vypracování znaleckého posudku v částce 450,00 Kč, dodavatel Jan Pešek, soudní znalec, Sezimovo Ústí
- - předpis závazku - účetní doklad č. 1805-000081 ze dne 29.05.2018
- - úhrada - BV (Komerční banka, a.s.) č. 71 - obrát ve výši 450,00 Kč ze dne 06.06.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 18-801-00264 ze dne 06.06.2018
- - přefakturace znaleckého posudku účetní doklad č. 1811-000111 ze dne 4.12.2018.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. TA- 014330047714/001 uzavřená s E.ON Distribuce, a.s. (oprávněný) ze dne 16.7.2018, smlouva úplatná ve výši 6.700 Kč, předmětné pozemky parc.č.343/3, st. 11/1 a st. 11/3, právní účinky vkladu ke dni 2.8.2018. Kontrola na inv. soupis VB
- Bankovní výpis z KB a.s. č. 123 kr. platba ve výši 6.700 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č.18-801-00482 ze dne 17.9.2018.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce nemovité věci č. C/TA/2013/5028-H ze dne 16.10.2018, smlouva obsahuje doložku dle zákona č. 128/2000 Sb. uzavřená na dobu do 31.7.202.
- - půjčitel - Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha 2 - Nové Město
- - předmět výpůjčky - pozemek parc. č. 342 - vodní plocha v k. ú. Zálší
- - bezplatné užívání pro účely požární ochrany, ochrany obyvatelstva, sportovní a tělovýchovné účely
- - doba sjednána ode dne platnosti smlouvy do doby realizace vypůjčené nemovité věci, nejdéle však do 31.07.2026

- - Účetní doklad č. 1812-000169 ze dne 4.12.2018 zaúčtování smlouvy na podrovnahové účty 999/966

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Akce: "Oprava místních komunikací Zálší"
- - 5 x poptávka, 5 x nabídka
- - jmenování hodnotící komise/pověření k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.03.2018
- - listina účastníků otevírání obálek s nabídkami ze dne 14.03.2018
- - evidenční list nabídek ze dne 14.03.2018
- - protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.03.2018
- - schválení zhotovitele - usnesení ZO č. 5/3/2018 ze dne 15.03.2018
- - rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 21.03.2018
- - oznámení o výběru dodavatele ze dne 21.03.2018
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Dřevotvar - řemesla a stavby s.r.o., Chýnov, IČO 260 71 584 dne 09.04.2018, cena díla 2.688.822,00 Kč bez DPH, 3.253.475,00 Kč včetně DPH
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.04.2018

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

- Informace o přijatých opatřeních k nápravě zjištěných chyb a nedostatků nebyla na krajský úřad do dne dílčího přezkoumání hospodaření za r. 2018, t.j. do 04.12.2018, doručena.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - schválená v ZO dne 22.12.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 23.05.2018 - schválení závěrečného účtu obce za r. 2017, schválení účetní závěrky obce za r. 2017, schválení záměru prodeje pozemku
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 06.12.2017 - schválení SVR na r. 2018 - 2020, schválení rozpočtu na r. 2018
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 09.10.2017 - pověření starostky k provádění rozpočtových opatření
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 19.06.2018 - schválení prodeje pozemku
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 11.10.2018 - schválení finančního daru
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 15.03.2018 - schválení zhotovitele - veřejná zakázka malého rozsahu
- Zápis z jednání ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018 - schválení členů ZO, volba neuvolnění členové ZO starostka a místostarosta
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 14.11.2018 - schválení odměňování zastupitelů

Nespecifikován

- Zpráva kontrolního a revizního výboru z 19.9.2018
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 31.12.2018

Účetní závěrka obce za r. 2017

- Schválena ZO dne 23.05.2018, usnesení č. 04/05/2018
- - Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2017 ze dne 23.05.2018
- - Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 11.06.2018
- - Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 1805-000115 ze dne 23.05.2018

Vyhláška obce

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů s účinností od 01.01.2016