



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 63528/2018/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Skráčov u Malšic, IČO 00582433

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

24. října 2018 jako dílčí přezkoumání

2. dubna 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Skráčov u Malšic 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**

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.: 675/2018/OEKO-PŘ dne 20.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jana Mejdrechová - starostka

Petra Čechtická - 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 tj. ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 2.4.2019 v 13,15 hod.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

➤ 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: § 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 30.9.2018 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. Tato skutečnost potvrzuje výkaz zisku a ztráty sestavený 30.9.2018, kdy výsledek hospodaření před zdaněním je shodný s výsledkem hospodaření po zdanění ve výši 1.384.957,09 Kč Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Kontrolou výkazů sestavených k 31.12.2018 (FIN 2/12M, výkazu zisku a ztráty) a účetního dokladu č. 000500011 ze dne 24.10.2018 ve výši 64.980 Kč, přeúčtování daně z příjmu PO za obce bylo zjištěno, že obec nevykazuje pol. 1122 Daň z příjmů právnických osob za obce správně.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 4 odst. 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou obsahu výnosového účtu 609 Jiné výnosy z vlastních výkonů a účetního dokladu č. 0005000012 ze dne 16.11.2018 ve výši 500 Kč bylo zjištěno, že obec účtovala pohledávku ze smlouvy č. 1030046940/002 Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene ze dne 16.11.2018. Předpis pohledávky má být účtován až ke vzniku plnění ze smlouvy.

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, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2018.

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 právnickými 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 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
Obec zřídila v přezkoumávaném období žádná nová věcná břemena ke svému nemovitému majetku, ověřeno při inventarizaci účtů k 31.12.2018. Smlouva o zřízení věcného břemene č. TA-014330041418/004 ze dne 18.12.2017, právní účinky vkladu ke dni 15.1.2018.
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 neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: TA-014330041418/001 ze dne 23.06.2017, oprávněný - E.ON Distribuce, a.s., bylo zjištěno, že územní celek účtoval o předpisu pohledávky účetním dokladem č. 000000510 ze dne 17.07.2017, nebylo účtováno k datu uzavření smlouvy. Právní účinky vkladu byly zapsány k 17.07.2017, zaúčtování věcného břemeno však bylo provedeno účetním dokladem č. 000000516 až dne 01.11.2017.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn – v roce 2019 nebylo obdobné plnění.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

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 schváleného rozpočtu na r. 2017 a výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že byl schválený rozpočet chybně přenesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu, a to ve výdajích u paragrafu 6171, položka 5229, kdy schválený rozpočet obsahuje částku 3.000,00 Kč, ale ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ve sloupci Schválený rozpočet není částka uvedena. Schválený rozpočet pro r. 2017 ve výdajích - 1.846.000,00 Kč, dle výkazu FIN2-12M 1.843.000,00 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 24.5.2018- přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 24.10.2018

Popis plnění opatření: Kontrolou schváleného rozpočtu na rok 2018 a výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu sestavené k 30.9.2018 bylo zjištěno, že schválený rozpočet byl výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu přenesen správně.

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, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**
- Územní celek nedodržoval stanovené postupy při vedení účetnictví.

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 2,07 %
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: 1.589.714 Kč

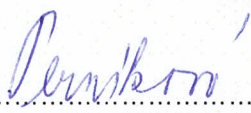
Skrýchov u Malšic, dne 2. dubna 2019

RAJSKÝ ÚŘAD
Jihočeský kraj
Odbor ekonomický
Řízení přezkoumání a metodický
hospodaření obcí
Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

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 Skrýchov u Malšic o počtu 9 stran včetně přílohy byla seznámena dne 2.4.2019 a její stejnopis č. 2 převzala dne 2.4.2019 starostka obce Jana Mejdrechová.

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.

Jana Mejdrechová

.....
starostka obce


.....
podpis

OBEC
SKRÝCHOV u Malšic
391 75 Malšice
IČO: 582433

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 zveřejněn způsobem a po dobu stanovenou zákonem na internetových stránkách a na úřední desce (viz potvrzení starosty o zveřejnění dokumentu na předloženém materiálu, součástí Fin2/12 M sestavená k 31.12.2017)

Rozpočtová opatření

- Prováděna starostou na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 25.4.2013, usn. ZO 5/3, schvalování rozpočtových změn na straně výdajů do výše 100.000, 00 Kč na paragrafy, na straně příjmů bez omezení.
- Prováděna v časové posloupnosti
- RO č. 8 ze dne 15.8.2018, zveřejněno dne 12.9.2018
- RO č. 7, ze dne 15.7.2018, zveřejněno dne 13.8.2018
- RO č. 6, ze dne 15.6.2018, zveřejněno dne 11.7.2018
- RO č. 11 ze dne 1.11.2018, zveřejněno dne 23.11.2018 ověřeno na <https://www.skrychov.cz/obec/>

Schválený rozpočet

- Rozpočet schválen v ZO dne 14.12.2018 jako přebytkový ve výši příjmů 2.175.000 Kč, ve výši výdajů 1.722.000 Kč, zveřejněn od 14.12.2018 (návrh přílohu - členění rozpočtovou skladbou na položky a paragrafy).

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2017 - 2019, schválený v ZO dne 8.6.2017

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zveřejněn (od 9.4.2018) a schválený závěrečný účet byl zveřejněn (od 25.5.2018) způsobem a v termínu stanoveném zákonem na internetových stránkách a na úřední desce obce (viz potvrzení starosty o zveřejnění dokumentu na předloženém materiálu, zveřejnění schváleného ZÚ ověřeno na www.skrychov.cz)
- Závěrečný účet projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 24.5.2018 a to bez výhrad, včetně přijetí konkrétních opatření k nápravě chyb a nedostatků

Bankovní výpis

- u KB a.s.
- Výpis č. 79, db. platba ze dne 24.8.2018 úhrada faktury, zaúčtováno účetním dokladem č. 420080 ze dne 24.8.2018 ve výši 99.752 Kč
- Výpis č. 83, db. platba ze dne 11.9.2018, úhrada faktury č. 11801201 ze dne 31.7.2018 za zpracování mezd ve výši 1.442 Kč
- Výpis č. 83, db. platba ze dne 11.9.2018, úhrada faktura č. 11801414 ze dne 31.8.2018 za zpracování mezd ve výši 1.442 Kč
- Výpis č. 54, db. platba ze dne 12.6.2018, úhrada faktury č. 000420054 ze dne 12.6.2018, nákup čerpadla, včetně zařízení na účet 028

Evidence poplatků

- pro rok 2018 vedeny v listinné podobě (psi, odpady) členěno analyticky, roční účetní předpisy

Faktura

- Objednávka ze dne 20. července na "Oprava místní komunikace Skrychov -(Dudov)" ve výši 56.000 Kč bez DPH
- Objednávka ze dne 13.8.2018 na "Oprava místní komunikace Skrychov - (Bezděčín)" ve výši 26.440 Kč bez DPH
- Kniha faktur č. 92 ze dne 24.8.2018
- Faktura č. 20180785 ze dne 23.8.2018 ve výši 99.752 Kč za opravu komunikace Skrychov, účetní doklad č. 100071 ze dne 24.8.2018 - účetní předpis ve výši 99.752 Kč
- kniha faktur č. 34 ze dne 4.4.2018

- Faktura č. 89 ze dne 4.4.2018 pytel modrý, zaúčtováno účetním dokladem, zaúčtováno účetním dokladem č. 100023 ze dne 4.4.2018 - pokladna
- Faktura č. 11801201 ze dne 31.7.2018 za zpracování mezd ve výši 1.442 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 100064 ze dne 31.7.2018
- Faktura č. 11801414 ze dne 31.8.2018 za zpracování mezd ve výši 1.442 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 100084 ze dne 11.8.2018
- Faktura vystavená
- Faktura č. 3/2018 za prodej dřeva - surové kmeny ve výši 5.022 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 200002 ze dne 19.9.2018
- kniha faktur pol. č. 63.2018 ze dne 22.5.2018
- faktura č. 618400497 ze dne 22.5.2018 za čerpadlo ve výši 7.441,74 Kč, účetní dokladem č. 0001000045 ze dne 22.5.2018, úhrada a zařazení na účet 028 zaúčtováno účetním dokladem 000420054 ze dne 12.6.2018

Hlavní kniha

- sestavená k 30.9.2018 a k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 6.12.2018
- Zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 ze dne 15.1.2019, vč. podpisových vzorů.
- Inventurní soupisy k účtům: 019,079, 021.0200 (LV Skřýchov u Malšice č. 10001 a LV DUdov č. 10001 sestavené k 31.12.2018), 081.0200, 031.0310 pozemek č. 587/5, 022, 082, 028 inv. č. 2191, 088, 231, 211, 314, 311, 331, 336, 337, 342, 374, 388, 389, 401, 403, 406, 407.

Kniha došlých faktur

- za období do 30.9.2018 a k 31.12.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Schváleno na ustavujícím ZO dne 28.10.2018 - neuvolněný starosta a místostarosta stejné jako v minulém volebním období.
- výplatní lístek starostka za období 12/2018
- výplatní lístek místostarosta za období 12/2018
- výplatní lístek předseda výboru za období 12/2018

Pokladní doklad

- VPD č. 24 ze dne 6.4.2018 za příspěvek k narození dítěte ve výši 5.000 Kč, zaúčtováno pokladním dokladem č. 300024 ze dne 6.4.2018
- VPD č. 25 ze dne 6.4.2018 za pohonné hmoty ve výši 809 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 300025 ze dne 6.4.2018
- VPD č. 23 ze dne 4.4.2018 úhrada faktury č. 34 (pytle) ve výši 1.431 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 100023 ze dne 4.4.2018
- PPD č. 74 ze dne 24.9.2018 příjem za fa vystavenou č. 3/2018 ve výši 5.022 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 300074 ze dne 24.9.2018.

Pokladní kniha (deník)

- rozpočtovaná pokladna, zůstatek odsouhlasen na platné výkazy sestavené k 31.9.2018 ve výši 13.339 Kč a k 31.12.2018.
- K účtu 261 je od 1.1.2018 přiřazována rozpočtová skladba viz. rozhodnutí účetní jednotky ze dne 14. 12.2017

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9.2018 a k 31.12.2018

Rozvaha

- sestavená k 30.9.2018 a k 31.12.2018

Účetní doklad

- účetní doklad č. 000500011 ze dne 24.10.2018 ve výši 64.980 Kč, přeúčtování daně z příjmu PO za obce
- účetní doklad č. 000500006 ze dne 1.4.2018, č. 000500007 ze dne 1.4.2018, účetní doklad č. 0005000012 ze dne 24.10.2018 - opravný doklad

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2/12M sestavený k 30.9.2018 a k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9.2018 a k 31.12.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dotační dopis ze dne 24.9.2018 - poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním voleb o 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí účelová investiční dotace ve výši 30.000 Kč.
- Příjem dotace: BV u ČNB č. 13, kr. platba ve výši 30.000 Kč, čerpání dle dotačního dopisu např. občerstvení ve výši 78 Kč/ 4 hod. VPD č. 76 ze dne 6.10.2018 částka ve výši 1.622 Kč, volby odděleno UZ ve výši 624 Kč, účetní doklad č. 000300076 ze dne 6.10.2018 částka UZ označena ve výši 1.622 Kč (4 osoby)

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

- V roce 2018 nebyl uskutečněn žádný převod majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva č. 1030046940/002 o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene ze dne 16.11.2018, uzavřená s E.ON Distribuce, a.s. (budoucí oprávněná), úplatná ve výši 500 Kč, uzavřené časově neomezené, zaúčtováno účetním dokladem č. 0005000012 ze dne 16.11.2018 ve výši 500 Kč.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. TA-014330041418/004 ze dne 18.12.2017, právní účinky vkladu ke dni 15.1.201, pozemek č. 587/5 je již zatížen..

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- V roce 2018 nerozhodlo ZO o žádném novém nakládání s majetkem.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Postup dle směrnice o zadávání veřejných zakázek účinné od 15.1.2016.
- akce: "Oprava KD v Dudově", Výzva k podání nabídky ze dne 8.6.2018, oslovení 2 dodavatelé, doručena pouze jedna nabídka, posuzování v ZO dne 19.7.2018, výběr dodavatele Karel Křištof v částce ve výši 316.390,90 Kč. K uzavření smlouvy o dílo nedošlo.
- akce: " Oprava komunikace Dudov", postup v souladu se směrnicí o zadávání VZMR čl. II. Nabídka firmy Vialit Soběslav a.s. za cenu ve výši 56.000 Kč bez DPH schválena v ZO dne 19.7.2018. Objednávka ze dne 20.7.2018, uzavřena dle cenové nabídky na Opravu komunikace ze dne 18.6.2018 ve výši 56.000 Kč bez DPH, celkem s DPH 67.760 Kč.

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

- ze dne 4.6.2018, doručeno na JČK dne 5.6.2018, ZO dne 24.5.2018, termín plnění do 31.3.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek účinné od 15.1.2016
- Směrnice č. 2/2017 pro evidenci, účtování a odepisování majetku 24.11.2017, není snížena hranice pro zařazování do majetku.
- Směrnice č. 1/2018 Oběh účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém ze dne 6.12.2018
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 7.12.2018-

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.7.2018- výběr dodavatelské firmy v souladu se směrnicí o zadávání VZMR - Karel Křištof ve výši 316.390,90 Kč, výběr dodavatelské firmy v souladu se směrnicí o zadávání VZMR- Vialit Soběslav a.s. za cenu ve výši 56.000 Kč
- ze dne 24.5.2018 bod č. 1) ZO - schválení závěrečného účtu, včetně přijetí konkrétních opatření k nápravě chyb a nedostatků, schválení účetní závěrky obce
- ze dne 14.12.2017 - schválení rozpočtu na rok 2018 bod č. 1)
- ze dne 29.3.2018 - schválení střednědobého výhledu na rok 2019 až 2023
- ze dne 6.12.2018- schválení směrnice o zadávání VZMR

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

- doručena na JČK dne 24.10.2018

Nespecifikován

- Účetní závěrka schválena v ZO dne 24.5.2018. protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24.5.2018, doklad o odeslání do systému CSÚIS ze dne 25.6.2018, účetní doklad č. 500008 ze dne 24.5.2018 o převedení HV ve výši 1.384.957,09 Kč.

Zápisy z kontrolního a finančního výboru

- zápis z kontrolního výboru ze dne 7.4.2018, 5.10.2018
- zápis z finančního výboru ze dne 20.4.2018, 12.10.2018