

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 71992/2019/evpa**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Zlukov, IČO 00667315**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
08.10.2019 jako dílčí přezkoumání
08.04.2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Zlukov 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 22.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**

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. 539/2019/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 přezkoumání byli přítomni: **Jan Lacina - starosta**

Ing. Pavlína Jechová - 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. kontrola inventurního soupisu účtu 261, byl učiněn dne 8. 4. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

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:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Smlouvy o zřízení věcného břemene č. : TA-014330050595/001 uzavřenou s E.ON Distribuce, a.s. České Budějovice dne 2. 1. 2019 bylo zjištěno, že právní účinky vkladu nastaly dne 23. 1. 2019 avšak účetní jednotka provedla přeřazení na analytický účet 031 509 účetním dokladem až dne 1. 2. 2019, čímž neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

identifikátor DS: kdib3rr
e-podatelná: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 2 z 10

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
ÚC netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost
4. 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
ÚC nehospodář se sdruženými prostředky
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. 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
ÚC nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodář s majetkem státu
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním provedení inventury pozemků bylo zjištěno, že:

- není prokázáno vlastnictví pozemku p. č. 275/5, lesní pozemek o výměře 2.151,00 m², který je v inv. soupisu evidován v pořizovací ceně 43.552,00 Kč – tento pozemek není obsažen ve výpisu z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2018
- obec nakoupila v září 2018 pozemky (p. č. 1520, ostatní plocha o výměře 15 m² – kupní cena: 900,00 Kč, 1521, ostatní plocha o výměře 59 m² - kupní cena: 3.540,00 Kč, 1245/3, zahrada o výměře 27 m², – kupní cena: 1.620,00 Kč od fyzických osob v celkové hodnotě 6.060,00 Kč a prodala pozemek p. č. 1.474/1 o výměře 16 m² za 960,00 Kč a aniž by byl proveden návrh na vklad provedla účetní jednotka zařazení a vyřazení pozemků z účetní a majetkové evidence. Přezkoumáním bylo zjištěno, že návrh na vklad byl u předmětných pozemků proveden až 15.03.2019

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO 11. 6. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: V účetnictví byla provedena oprava v zaúčtování a stav narovnan. V účetnictví byl aktivován modul katastr s propojením na evidenci majetku a tím zajištěn soulad skutečnosti, účetnictví i dat z katastru nemovitostí.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Písemná zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zlukov za rok 2017 nedošla na KÚ JČK ve lhůtě uvedené obcí v informaci o přijetí opatření, tj. do 19.01.2018, ale až dne 23.3.2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 11. 6. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v následujícím roce 2019. V informaci uvedena lhůta do 31. 1. 2020. Zpráva o plnění přijatých opatření zaslána na KÚ dne 21. 1. 2020.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním bylo zjištěno, že dle Přílohy č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace (PO) Mateřská škola U Rybníčka Zlukov byl vymezen majetek ve vlastnictví zřizovatele, který byl PO předán k hospodaření, a to nemovitý majetek (budovy, stavby, pozemky) a movitý majetek. V rozporu s Přílohou č. 1 je nemovitý majetek evidován na účtu 021 Stavby a 031 Pozemky v účetní a majetkové evidenci obce (MŠ tento majetek účetně neeviduje). MŠ eviduje pouze na účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek v ceně 493.955,81 Kč na rozdíl od účetní evidence téhož majetku na podrozvahovém účtu obce 902 Jiný drobný dlouhodobý majetek v hodnotě 560.087,81 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 11. 6. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Přehodnocena a předložena opravená zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská školka U Rybníčka ze dne 20.11.2019, rozpory v příloze opraveny a doplněny - odborně zpracováno právním zástupcem obce.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**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, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

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 2,48 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,17 %
- 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: 2.998.699,57 Kč

České Budějovice, dne 8. dubna 2020

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
Řízení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
Městského stadionu 1952/2
276 České Budějovice (1)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění 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 Zlukov o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 08.04.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 08.04.2020 starosta obce Jan Lacina.

Poučení:

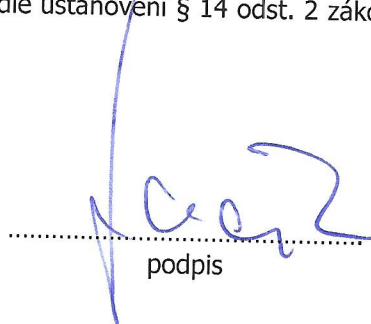
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Jan Lacina

.....
starosta obce



.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

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

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 1/2019, schváleno v ZO dne 13. 2. 2019, zveřejněno dne 13. 2. 2019
- Rozpočtové opatření č. 2/2019, schváleno v ZO dne 13. 3. 2019, zveřejněno dne 14. 4. 2019
- Rozpočtové opatření č. 3/2019, schváleno v ZO dne 22. 5. 2019, zveřejněno dne 24. 5. 2019
- Rozpočtové opatření č. 4/2019, schváleno v ZO dne 12. 6. 2019, zveřejněno dne 24. 6. 2019
- Rozpočtové opatření č. 5/2019, schváleno v ZO dne 21. 8. 2019, zveřejněno dne 26. 8. 2019

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 6/2019, schváleno v ZO dne 30. 10. 2019, zveřejněno dne 18. 11. 2019

Schválený rozpočet

- zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona
- na rok 2019 - v ZO schválen dne 19. 12. 2018 (usnesení č. 61/2018)
- - příjmy ve výši 4.211.000 Kč, výdaje ve výši 4.211.000 Kč vyrovnaný rozpočet

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- stanovení závazného ukazatele pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola U Rybníčka Zlukov ze dne 20. 3. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 – 2021
- - návrh zveřejněn v souladu se zákonem – potvrzeno na dokumentu
- - schválen ZO dne 12. 12. 2018 (usnesení č. 55/2018)
- - schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

Závěrečný účet

- - materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn v souladu se zákonem
- - ZÚ projednán v ZO dne 12. 6. 2019 usnesením č. 26/2019 s výrokem bez výhrad
- Schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn dle zákona

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 30. 9. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2019 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet :
- ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 115, ČNB poř. č. 13

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 12. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2019 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet

Evidence majetku

- faktura došlá č. 20190043 ze dne 11. 4. 2019 na částku 3.940 Kč za kloubový žebřík s plošinou
- výdajový pokladní doklad č. V19000052 ze dne 17. 4. 2019
- účetní doklad č. 880022 ze dne 17. 4. 2019
- zařazení do majetku na účet 028 účetním dokladem č. 880025 ze dne 17. 4. 2019

Faktura

- faktura přijatá č. 2/2019 ze dne 2. 8. 2019 na částku 13.295 Kč těžba dřeva a přiblížení
- předpis faktury účetní doklad č. 710112 ze dne 5. 8. 2019
- úhrada faktury účetním dokladem č. 100095 ze dne 12. 8. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 95 obrát ze dne 12. 8. 2019
- faktura vydaná č. 2019004 ze dne 5. 8. 2019 na částku 2.760 Kč odměna za zajištění využití odpadu
- předpis faktury účetní doklad č. 880035 ze dne 5. 8. 2019

- úhrada faktury účetním dokladem č. 100103 ze dne 30. 8. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 103 obrat ze dne 30. 8. 2019

Faktura

- faktura přijatá č. 20190220 ze dne 31. 12. 2019 na částku 6.000 Kč revize elektroinstalace na budově požární zbrojnice
- předpis faktury účetní doklad č. 100153 ze dne 31. 12. 2019
- úhrada faktury účetním dokladem č. 100153 ze dne 31. 12. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 153 obrat ze dne 31. 12. 2019
- faktura vydaná č. 2019005 ze dne 10. 11. 2019 na částku 9.743 Kč odměna za zajištění zpětného odběru odpadu + využití obalů z odpadu
- předpis faktury účetní doklad č. 880045 ze dne 10. 11. 2019
- úhrada faktury účetním dokladem č. 100153 ze dne 31. 12. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 153 obrat ze dne 31. 12. 2019

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 30. 9. 2019

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 019, 315, 331, 337, 031 - pozemek par. č. 275/5, 261
- rekapitulace mezd za období 12/2019
- výpis z katastru nemovitostí sestaven ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 30. 9. 2019

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- počet zastupitelů 7 z toho starosta neuvolněný, místostarosta neuvolněný, 2x předseda výboru, členové výborů 3x, kontrola provedena u pana starosty za období 8/2019 - rekapitulace mezd

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. V19000117 ze dne 3. 9. 2019 ve výši 400 Kč dárkový koš
- účetní doklad č. 444038 ze dne 3. 9. 2019
- příjmový pokladní doklad č. P19000120 ze dne 25. 9. 2019 ve výši 20.000 Kč dotace pokladny
- účetní doklad č. 444040 ze dne 25. 9. 2019

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. V19000143 ze dne 31. 10. 2019 ve výši 2.062 Kč ošetrovací prostředek - les
- účetní doklad č. 444047 ze dne 31. 10. 2019

- příjmový pokladní doklad č. P1900156 ze dne 18. 12. 2019 ve výši 8.702 Kč prodej palivového dřeva
- účetní doklad č. 444051 ze dne 18. 12. 2019

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 30. 9. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2019 zůstatku účtu 261 - Pokladna

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 12. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2019 zůstatku účtu 261 - Pokladna

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha

- sestavena ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 30. 9. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestavena ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola sestavena ke dni 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola sestaven ke dni 30. 9. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) ze dne 3. 6. 2019 od KÚ oddělení dotačních programů, příjem zaúčtovat na položku 4122 UZ 453, čerpání na položku 5xxx UZ 453 paragraf 5512
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1964/19 reg. č. 453-02-59/18 ze dne 3. 6. 2019 na realizaci projektu "Oprava hasičské zbrojnice a nákup vybavení - obec Zlukov" v maximální výši 178.000 Kč následujícím způsobem : záloha ve výši 124.600 Kč bude vyplacena po podpisu smlouvy, zbývající část tj. 53.400 Kč bude vyplacena po schválení konečného vyúčtování, vyúčtování a vypořádání předloží příjemce nejpozději do 14. 10. 2019
- příjem dotace účetním dokladem č. 100086 ze dne 11. 7. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 86 obrat ze dne 11. 7. 2019
- faktura přijatá č. 139/2019 ze dne 20. 9. 2019 ve výši 51.187 Kč
- faktura přijatá č. 141/2019 ze dne 20. 9. 2019 ve výši 6.377 Kč
- faktura přijatá č. 144/2019 ze dne 25. 9. 2019 ve výši 9.558 Kč
- faktura přijatá č. 149/2019 ze dne 12. 9. 2019 ve výši 278.445 Kč tj.
- celkové uznatelné výdaje projektu 254.333 Kč
- celkové uznatelné výdaje podopatření č. 4 142.857 Kč
- dotace na podopatření 100.000 Kč
- Vybavení požární zbrojnice - celkové výdaje obce 345.567 Kč
-
- faktura přijatá č. 13/2019 ze dne 1. 2. 2019 ve výši 4.000 Kč
- faktura přijatá č. 108/2019 ze dne 31. 7. 2019 ve výši 10.761 Kč
- faktura přijatá č. 130/2019 ze dne 11. 9. 2019 ve výši 6.157 Kč
- faktura přijatá č. 138/2019 ze dne 17. 9. 2019 ve výši 11.375,21 Kč
- faktura přijatá č. 147/2019 ze dne 29. 9. 2019 ve výši 22.990 Kč
- faktura přijatá č. 148/2019 ze dne 30. 9. 2019 ve výši 147.000 Kč
- faktura přijatá č. 149/2019 ze dne 12. 9. 2019 ve výši 5.953 Kč
- celkové uznatelné výdaje projektu 254.333 Kč
- celkové uznatelné výdaje na podopatření č. 5 111.476 Kč
- dotace na podopatření č. 5 78.000 Kč
- Oprava požární zbrojnice - celkové výdaje obce 208.236,21 Kč
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace poskytnuté z Dotačního programu Jihočeského kraje ze dne 10. 10. 2019.
- Na základě e-mail od KÚ ze dne 11. 12. 2019 došlo k vyúčtování zálohy na dotaci ve výši 178.000 Kč, doplatek činí 53.400 Kč a je splatný 13. 12. 2019, účetní doklad č. 880050 ze dne 11. 12. 2019
- doplatek na účet obce – dne 13.12.2019 – Komerční banka – výpis číslo 145 - účetní doklad číslo 100145 – částka Kč 53 400 + UZ 0453,

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

- Kupní smlouva ze dne 1. 2. 2019 uzavřená s fyzickou osobou na prodej pozemku par. č. 1508/16 v k.ú. Zlukov za celkovou kupní cenu 1.500 Kč, která bude uhrazena při podpisu této smlouvy, záměr zveřejněn na úřední desce v době od 24. 11. 2018 do 11. 12. 2018 a prodej následně schválen v ZO dne 19. 12. 2018 usnesením č. 60/2018, právní účinky vkladu k 25. 1. 2019
- příjmový pokladní doklad č. P19000031 ze dne 1. 2. 2019 na částku 1.500 Kč
- účetní doklad č. 444011 ze dne 1. 2. 2019 úhrada ve výši 1.500 Kč
- vyřazení z majetku účtu 031 účetním dokladem č. 8800011 ze dne 4. 2. 2019 v účetní hodnotě 50 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene č.: TA-014330050595/001 ze dne 2. 1. 2019 uzavřená s oprávněným E.ON Distribuce, a.s. České Budějovice na parcelu č. 997/19 v k. ú. Zlukov za účelem umístění distribuční soustavy - kabel NN za jednorázovou náhradu ve výši 2.600 Kč, uzavření této smlouvy bylo schváleno v ZO dne 19. 12. 2018 usnesením č. 60/2019, právní účinky vkladu ke dni 23. 1. 2019
- faktura vydaná č. 2019002 ze dne 20. 2. 2019
- předpis faktury účetní doklad č. 880013 ze dne 14. 2. 2019
- úhrada faktury účetním dokladem č. 100033 ze dne 15. 3. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 33 obrat ze dne 15. 3. 2019
- přeřazení na analytický účet 509 účetním dokladem č. 880012 ze dne 1. 2. 2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- výběrové řízení na zásahový oblek pro SDH -zaslány 3 nabídky
- vybrána firma JVPO spol. s r.o. České Budějovice, která měla nejlepší cenu jako jediná byla schopna dodat obleky do 30. 9. 2019
- v ZO dne 3. 1. 2019 usnesení č. 03 - zadání starostovi k výběru firmy na dodání zásahového obleku dle podané žádosti - v souladu s vnitřní směrnici

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

- Zaslána na KÚ dne 19. 6. 2019 - písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 31. 1. 2020

Vnitřní předpis a směrnice

- zásady pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2018
- směrnice č. 1/2016 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, platná od 1. 1. 20126

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 19. 12. 2018 - rozpočet
- ZO ze dne 16. 1. 2019 - kontrola a výsledky inventury
- ZO ze dne 27. 2. 2019 - plán finanční výboru
- ZO ze dne 13. 3. 2019 - rozpočtová změna č. 3
- ZO ze dne 22. 5. 2019 - žádost o přípojku vody pro fyzickou osobu
- ZO ze dne 12. 6. 2019 - projednání účetní závěrky
- ZO ze dne 21. 8. 2019 - rozpočtové opatření č. 5
- zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne - 16. 1. 2019 a 2. 10. 2019 - kontrola usnesení ZO
- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 23. 5. 2019 - kontrola účtování za období 1-3/2019, 21. 6. 2019 - pokladna a pokladní doklady za období 3-4/2019, 30. 7. 2019 - účetnictví za období 4-6/2019, 15. 9. 2019 - pokladna za období 7-8/2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 30. 10. 2019 - změna schvalování pravidel pro rozpočtové změny

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

- Zaslána na KÚ dne 21. 1. 2019

účetní závěrka

- za rok 2018
- schválena v ZO dne 12. 6. 2019 (usnesení č. 27/2019)
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 12. 6. 2019
- Přeúčtování HV – úč. doklad č. 880032 ze dne 12. 6. 2019
- Stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 25. 6. 2019
- projednání účetní závěrky PO MŠ v ZO dne 27. 2. 2019 usnesením č. 16/2019