



# 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 72733/2019/vlach**

stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019** **obce Záhoří, IČO 00512770**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

od 21.11.2019 jako dílčí přezkoumání

od 13.02.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Záhoří 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 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 18.07.2019.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Jindřich Tupý - starosta**

Miroslava Holcová - 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 inv. soupisu účtu 261 byl učiněn dne 13.02.2020.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

## **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  
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2019.
2. 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.
3. 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.
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 právníky nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec nevykazuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků na zvláštních účtech, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2019.
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  
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 31.12.2019.
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 hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nenakládá ani nehospodaří 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 právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. 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.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec nezřídila v přezkoumávaném období žádná nová věcná břemena ke svému nemovitému majetku, ověřeno při inventarizaci účtů k 31.12.2019.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. 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 provedl vzájemné zúčtování v rozporu se zákonem.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním výnosů za prodej dřeva a nákladů za lesní práce včetně těžby dřeva stejnou společností na základě faktury vydané č. 2018007 ze dne 19.12.2018 vydané obcí bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtovala o nákladech a výnosech samostatně. Dle dodacího výkupního lístku je patrné, že bylo vytěženo dřevo v hodnotě 110.080,00 Kč a stejnou společností byly provedeny práce v hodnotě 59.969,00 Kč. Rozdíl ve výši 50.120,00 Kč byl nesprávně vyfakturován jako prodej dřeva a zaúčtován jako výnos obce.

Účetní jednotky jsou povinny účtovat v nákladech a výnosech v účetních knihách a zobrazovat je v účetní závěrce samostatně bez jejich vzájemného zaúčtování.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 17.06.2019

identifikační DS: kdlib3rr  
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111  
fax: 386 359 069

IČ: 70890650  
DIČ: CZ70890650  
Stránka 3 z 12

Opatření splněno dne: 13.02.2020  
Popis plnění opatření: Faktura přijatá č. 190080 ze dne 28.12.2019 - těžba a přiblížení dřeva, nátěr proti okusu, ožínání ve výši 55.539 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 610086 ze dne 30.12.2019 - účetní předpis. Faktura vydaná č. 2019054 ze dne 06.12.2019 za dodávku surového dřeva ve výši 30,34 m<sup>3</sup> á 1.000 Kč a 24,1m<sup>3</sup> á 600 Kč - celkem 44.800 Kč, zaúčtováno účetním předpisem č. 610083 ze dne 06.12.2019 (součástí faktury je dodací výkupní lístek).  
 Účetní jednotka účtovala o nákladech a výnosech samostatně bez jejich vzájemného zaúčtování.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Obec zveřejnila na úřední desce obce od 03. 09. do 24.09.2018 záměr obce propachtovat soubor pozemků k zemědělské výrobě v k. ú. Záhoří na dobu určitou 5 let, s výpovědní lhůtou 1 rok, za pachtovné nejméně 3.000,00 Kč/1 ha/ rok. Dle protokolu o otevírání obálek došla na obec 1 nabídka společnosti EUROFARMS AGRO-B s.r.o., Palackého 740, Kardašova Řečice za výši pachtovného 3.250,00 Kč za 1 ha/rok a zastupitelstvo obce (ZO) usnesením č. 123/23/18 ze dne 24.09.2018 souhlasilo s uzavřením pachtovní smlouvy, a to na dobu 5 let.

Smlouva o dispozici majetkem nebyla uzavřena v souladu s usnesením zastupitelstva č. 123/23/18 ze dne 24.09.2018:

- byl uzavřen dodatek č. 4 k nájemní smlouvě č. 60, místo nové pachtovní smlouvy
- dodatek č. 4 vstoupil v platnost 01.10.2018 a byl uzavřen na dobu určitou do 31.12.2023, ale dle usnesení měl být uzavřena na dobu 5 let, tj. do 01.10.2023
- dodatek č. 4 neobsahuje doložku potvrzující zveřejnění záměru pachtu a schválení pachtu v ZO

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 17.06.2019 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků  
Opatření splněno dne: 21.11.2019  
Popis plnění opatření: Na místo dodatku ke smlouvě byla za podmínek stanovených v usnesení ZO č. 123/23/2018 ze dne 24.09.2018 nově uzavřena Smlouva o zemědělském pachtu, smlouva obsahuje doložku potvrzující zveřejnění záměru a schválení pachtu v ZO.

**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.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**



**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 ..... 1,99 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,52 %  
 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: 1.268.798,78 Kč.

Záhoří, dne čtvrtek 13. února 2020.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Perníková*  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

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

#### 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 Záhoří o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 13.02.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 13.02.2020 starosta obce Jindřich Tupý.

#### 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 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.

Jindřich Tupý

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis

**OBEC ZÁHOŘÍ**  
378 21 K. Řečice  
tel. 725 031 465

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 ( od 10.12.2019 do 28.12.2019)
- - potvrzeno starostou na předloženém materiálu

**Rozpočtová opatření**

- - delegace pravomoci zastupitelstva k provádění rozpočtových opatření schváleno usn. ZO č. 42/5/11 ze dne 24.10.2011
- - RO č. 9 /2019 ze dne 24.09.2019 - schváleno starostou obce, zveřejněno dne 11.10.2019
- - RO č. 3 ze dne 04.2.2019 - schváleno starostou obce, zveřejněno dne 01.04.2019
- - RO č. 2 ze dne 26.02.2019 - schváleno starostou obce, zveřejněno dne 11.03.2019
- - RO č. 8 /2019 ze dne 07.08.2019 - schváleno starostou obce, zveřejněno dne 20.08.2019
- - RO č. 7 /2019 ze dne 15.08.2019 - schváleno starostou obce, zveřejněno dne 09.08.2019
- elektronické zveřejnění ověřeno na internetových stránkách obce
- - RO č. 7, 8 vzato na vědomí ZO dne 13.09.2019
- - RO č. 11 - schváleno starostou dne 3.12.2019, vzato na vědomí v ZO dne 27.12.2019

**Schválený rozpočet**

- na rok 2019
- - v ZO schválen dne 28.12.2018 na položky a paragrafy jako schodkový (ověřeno), schodek hrazen z finančních prostředků minulých let (rozpočet součástí zápisu příjmy ve výši 2.050.000 Kč výdaje 3.500.000 Kč, financování ve výši 1.450.000 Kč ( stav na BÚ k 31.12.2019 ve výši 3.64.496,78 Kč)
- - zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona
- - rozpis rozpočtu - kontrola na výkaz Fin 2/12M za 10/2019 -§ 6171, § 3424, § 3639, § 5213, § 5512 - (pol. 6010 stav k 01.01.2019 ve výši 3.244.656,67 Kč)

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- - rozpočtový výhled na léta 2018 - 2019 schválen v ZO dne 28.12.2015 - zveřejněn na internetových stránkách obce v souladu se zákonem - údaje potvrzeny starostou na dokumentu
- - dokumenty návrhu a schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na léta - 2020 - 2021 schválen v ZO dne 29.12.2017, zveřejněn na úřední desce i internetových stránkách obce od 30.12.2017 - údaje potvrzeny starostou na dokumentu

**Závěrečný účet**

- - návrh a schválený materiál závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn ve lhůtách dle zákona, uvedeno na dokumentu
- - závěrečný účet schválen s výrokem "bez výhrad", včetně přijetí konkrétních opatření k nápravě chyb a nedostatků v ZO dne 17.06.2019 usn. č. 36/4/19 a 34/4/19
- - zveřejnění schváleného závěrečného účtu na internetových stránkách ověřeno na internetových stránkách obce od 18.06.2019

**Bankovní výpis**

- - zůstatek dle BV č. 010 ke dni 31.10.2019 ve výši 3.073.738,02 Kč, kontrola na analytickou rozvahu AU 231.100
- - výpis z ČNB č. 10 stavu k 571.756,76 Kč, kontrola na analytickou rozvahu AU 231.0110
- Stav k 31.12.2019
- BV z ČS a.s. č. 12 ve výši 3.356.509,86 Kč
- BV z ČNB č. 2 ve výši 571.738,76 Kč

**Evidence majetku**

- - protokol o zařazení do majetku č. 1/2019 inv. č. 84/028 ze dne 17.01.2019
- na základě faktury za hotové č. 3900072 ze dne 17.01.2019
- - protokol o zařazení do majetku č. 2/209 inv. č. 85/028 ze dne 18.04.2019
- na základě faktury za hotové č. 3901181 ze dne 18.04.2019
- - protokol o zařazení do majetku č. 3/19 inv. 1/031 ze dne 16.08.2019 na základě smlouvy o bezúplatném převodu č. A/3795/CJHM/2019 v celkové výši 27.900 Kč (dle dokladu o ocenění jednotlivých pozemků)

**Evidence poplatků**

- poplatky psi a komunální odpad vedeny v listinné podobě
- roční předpis účetní doklad č. 610001 ze dne 01.01.2019 členěno analyticky

- AU 315.0101 komunální odpad
- AU 315.0102 psi

**Faktura**

- - faktura za hotové č 39.00072 ze dne 17.01.2019 - za pilu včetně příslušenství ve výši 21.474 Kč
- - VPD č. V19000011 ze dne 21.01.2019 ve výši 21.474 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 001004 ze dne 21.1.2019 pila ve výši 17.790 Kč (zařazení do majetku)
- - faktura č. 01406023 ze dne 07.05.2019 za stavební práce dle Smlouvy o dílo č. S20-014-0013 ze dne 27.03.2019 ve výši 395.971,46 Kč
- - účetní doklad č. 610040 ze dne 01.06.2019 - účetní předpis
- - BV č. 006, db. platba ze dne 03.06.2019 ve výši 395.971,46 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem 000039 ze dne 03.06.2019
- - faktura č. 01706024 ze dne 07.05.2019 - objednávka stavebních prací MK Záhoří ve výši 55.578,05 Kč
- - účetní doklad č. 610036 ze dne 11.05.2019 - účetní předpis
- - BV č. 005, db. platba ze dne 27.05.2019 ve výši 55.578,05 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem 000036 ze dne 27.05.2019
- ev. č. fa. 2019048
- - faktura č. 113/2019 ze dne 21.05.2019 za služby pověřence na ochranu osobních údajů ve výši 2.700 Kč.
- - účetní předpis č. 610040 ze dne 01.06.2019- účetní předpis
- - BV č. 006 kr. platba 03.06.2019 ve výši 2.700 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 39 ze dne 03.06.2019
- 
- ev. č. fa. 2019017
- - faktura č. 19/38/1179 ze dne 12.02.2019 za služby provedené servisní práce vč. konzultace ve výši 4.609 Kč.
- - účetní předpis č. 610013 ze dne 12.02.2019- účetní předpis
- - BV č. 002 kr. platba 13.02.2019 ve výši 4.609 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č.000011 ze dne 13.02.2019
- 
- ev. č. fa. 2019037
- - faktura č. 5113591970 ze dne 30.04.2019 za služby O2 ve výši 768,36 Kč.
- účetní předpis č. 610034 ze dne 03.05.2019- účetní předpis
- 
- ev. č. fa. 2019046
- - faktura č. 1902163 ze dne 22.05.2019 laboratorní rozbory dle DL ve výši ve výši 2.189 Kč.
- účetní předpis č. 610038 ze dne 23.05.2019 - účetní předpis
- BV č. 005 kr. platba 27.05.2019 ve výši 2.189 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 000036 ze dne 27.05.2019
- 
- ev. č. fa. 2019077
- - faktura č. 190810 ze dne 27.09.2019 za plech svitek... (střešní krytina k zakoupené stavební buňce) ve výši ve výši 8.775 Kč
- účetní doklad č. 610064 ze dne 28.09.2019 - účetní předpis ( 042)
- BV č. 009 kr. platba 30.09.2019 ve výši 8.775 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 000071 ze dne 30.09.2019
- 
- - faktura č. 201900347 ze dne 13.05.2019 za dopravu vozidlem dne 10.05.2019 včetně hydraulické ruky ve výši 11.059 Kč
- účetní doklad č. 610036 ze dne 11.05.2019 - účetní předpis
- BV č. 005 ze dne 15.05.2019 db. platba ve výši 11.059 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 610036 ze dne 11.05.2019
- 
- - faktura č. 31904402 ze dne 07.11.2019 ve výši 2.055 Kč za antivirus - prodloužení licence,
- účetní doklad č. 610073 ze dne 09.11.2019 - účetní předpis
- BV č. 011 ze dne 14.11.2019 kreditní platba ve výši 2.055 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 14.11.2019
-



- Neuhrazené faktury k 31.12.2019 evidované v KDF č.2019103
- - faktura přijatá č. 190080 ze dne 28.12.2019 - těžba a přiblížení dřeva, nátěr proti okusu, ožínání ve výši 55.539 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 610086 ze dne 30.12.2019 - účetní předpis
- 
- Neuhrazené faktury k 31.12.2019 evidované v KVF č. 2019054
- - faktura vydaná č. 2019054 ze dne 06.12.2019 za dodávku surového dřeva ve výši 30,34 m3 á 1.000 Kč a 24,1m3 ve výši 600 Kč - celkem 44.800 Kč, zaúčtováno účetním předpisem č. 610083 ze dne 06.12.2019 ( součástí faktury je dodací výkupní lístek)

**Hlavní kniha**

- výkaz sestaven za období do 10/2019
- výkaz sestaven za období do 12/2019

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Harmonogram prací inventarizace ze dne 02.12.2019
- Plán inventur ze dne 02.12.2019
- Zápis o proškolení ... , včetně podpisových vzorů ze dne 28.12.2019
- Soupis inventarizačních identifikátorů ze dne 28.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 18.01.2020 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- Inventurní soupis účtu 019, 079, 088, 331,337, 341,342, 378, 022 082,314,315, 388, 374, 401, 407, 905
- Inventurní soupis účtu
- AU 021.0200 a AU 081.200
- Inventurní soupis účtu 311
- pol. č. 1 ve výši 44.800 Kč
- Inventurní soupis účtu 321
- pol. č. 1 ve výši 55.539 Kč
- Inventurní soupis účtu 261
- Inventurní soupis účtu 028.000 číslo řádku 62 - 84/28 - motorová pila v výši 17. 790 Kč
- č. řádku 63 - 85/28 - křovinořez ve výši 14.790 Kč
- Inventurní soupis účtu 031.500
- ověřeno zařazení pozemků parc. č. KN 550/4 532/24, 523/12, 548/11, 523/11, 548/10, 523/9, 548/8, 523/10, 549/5, 549/1,548/11, 523/11, 548/10, 523/9 vše v k.ú. Záhoří
- Inventurní soupis účtu 042
- inv. č. řádku č. 1- stavební buňka ve výši 38.176 Kč
- Inventurní soupis 231
- AU 231.0100 ve výši 3.356.509,86 Kč
- AU 231.0110 ve výši 571.738,76 Kč

**Kniha došlých faktur**

- - sestavena za období do 10.10.2019 č. 2019082
- fa č. 2019045 ze dne 11.05.2019
- fa č. 2019046 ze dne 23.05.2019
- fa č. 2019047 ze dne 01.06.2019
- fa č. 2019048 ze dne 01.06.2019
- fa č. 2019036 ze dne 01.05.2019
- fa č. 2019037 ze dne 03.05.2019
- fa č. 2019017 ze dne 12.02.2019
- 
- - sestavena za období do 31.12.2019 - poř. č. 2019001- 2019103
- fa. č. 2019103 ze dne 28.12.2019

**Kniha odeslaných faktur**

- - sestavena za období do č. 2019051 ze dne 14.08.2019
- - knih odeslaných faktur za období do 31.12.2019 - poř. č. 2019001- 2019054
- fa. č. 2019054 ze dne 06.12.2019

**Pokladní doklad**

- V19000011 ze dne 21.01.2019 - motorová pila + příslušenství ve výši 21.474 Kč, z toho pila zařazení do majetku ve výši 17.790 Kč
- V19000091 ze dne 18.04.2019 - křovinořez, vazelína struna, autoCut ve výši 15.578,87 Kč (zaokrh. 15.0579 Kč pokladna) pila ve výši 14.790 Kč
- PPD č. P19000001 ze dne 14.01.2019 za komunální odpad ve výši 20.500 Kč (14 příloh)
- VPD č. V19000171 ze dne 30.08.2019 za věcné dary rybářské závody ve výši 170 Kč

**Pokladní kniha (deník)**

- Nerozpočtovaná pokladna
- - zůstatek pokladního deníku ke dni 31.10.2019 odsouhlasen na výkaz rozvahy sestavené k 31.10.2019 ve výši 13.208 Kč
- - zůstatek pokladního deníku ke dni 31.12.2019 odsouhlasen na výkaz rozvahy sestavené k 31.12.2019 ve výši 0 Kč

**Příloha rozvahy**

- výkaz sestaven k 31.10.2019
- výkaz sestaven k 31.12.2019

**Rozvaha**

- výkaz sestaven k 31.10.2019
- výkaz sestaven k 31.12.2019

**Účetní doklad**

- - účetní doklad č. 610001 ze dne 01.01.2019
- AU 315.0101 Komunální odpad 315.0102 psi
- 
- - účetní doklad č. 001036 za křovinořez ve výši 15.578,87 Kč včetně př.
- - účetní doklad č. 610 031 ze dne 18.4.2019 zařazení do majetku ve výši 15.578 Kč
- - VPD č. V19000011 ze dne 21.01.2019 ve výši 21.474 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 001004 ze dne 21.1.2019 pila ve výši 17.790 Kč
- - účetní doklad č. 610006 ze dne 17.01.2019 - zařazení do majetku
- - účetní doklad za soupis 0010001 ze dne 14.01.2019 za komunální odpad ve výši 20.500 Kč
- - účetní doklad č. 001079 za odměny na rybářské závody ze dne 30.08.2019 ve výši 170 Kč

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2/12M sestavený k 31.10.2019
- ( počáteční stav k 01.01.2019 na pol. 6010 ve výši 3.244.656,67 Kč)
- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2019

**Výkaz zisku a ztráty**

- výkaz sestaven k 31.10.2019
- výkaz sestaven k 31.12.2018 ztráta
- výkaz sestaven k 31.12.2019

**Darovací smlouvy**

- Žádost Českého svazu Včelařů, z.s. o finanční příspěvek na spolkovou činnost ve výši 2.000 Kč ze dne 28.01.2019
- -darovací smlouva uzavřená s Český svazem včelařů, z.s. (obdarovaný) dne 01.04.2019 určený na činnost ve výši 2.000 Kč.
- - účetní předpis č. 610029 ze dne 01.04.2019
- BV č. 26 ze dne 08.04.2019 ve výši 2.000 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 000026 ze dne 08.04.2019
- 
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. /3795/CJHM/2019 ze dne 15.08.2019 uzavřená s ČR Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- předmětem převodu jsou pozemky uvedené v čl. 1 celková cena 27.900 Kč
- součástí smlouvy jsou pasporty k ocenění majetku
- ZO schválilo bezúplatný převod dne 08.03.2019
- Právní účinky vkladu ke dni 16.08.2019, účetní doklad o zařazení pozemků do účetní evidence č. 610057 ze 16.08.2019

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Oznámení o poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů - volby do Evropského parlamentu ze dne 03.05.2019 ( UZ 98348) dle předběžného vyúčtování celkem poskytnuto 29.000 Kč, celkem vyčerpáno 21.134 Kč.
- Příjem:
- BV č. 005 kr. platba 07.05.2019 ve výši 29.000 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č 120007 ze dne 07.05.2019 označeno UZ
- Čerpání např.:
- Faktura č. 4261/2019 ze dne 21.04.2019 za vlajky ve výši 1.012 Kč-dobírka
- VPD č. V19000092 ze dne 21.04.2019 za vlajky ve výši 1.012 Kč, 600 Kč označeno UZ

- zaúčtováno účetním dokladem č.001037 ze dne 21.04.2019 ve výši 600 Kč - vložky, označeno UZ
- VPD č. V19000104 ze dne 02.05.2019 za kancelářské potřeby ve výši 502 Kč, označeno UZ,
- zaúčtováno účetním dokladem č.001042 ze dne 02.05.2019 ve výši 502 Kč - kancelářské potřeby, označeno UZ

#### **Smlouvy nájemní**

- Namísto dodatku ke smlouvě o nájmu byla uzavřena nová forma - Smlouva o zemědělském pachtu s firmou EUROFARMA AGRO-B s.r.o. Kardašova Řečice - obsah je v souladu s usnesením ZO č. 123/23/18 ze dne 24.09.2018, smlouva obsahuje doložku potvrzující zveřejnění záměru a schválení pachtu v ZO, roční pachtovné činí 74.492 Kč, za rok 2018 ve výši 61.599 Kč.
- BV č. 012 kreditní platba ze dne 04.12.2019 ve výši 74.492 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č.0 00083 ze dne 02.12.2019

#### **Smlouvy o dílo**

- smlouva o dílo č. S20-014-0013 uzavřená s firmou Swietelsky stavební s.r.o. (zhotovitel) ze dne 27.03.2019 na opravu místní komunikace na p.č. 45/3, 45/8, 508/3, 532/1 v k.ú. Záhoří, cena 395.971,46 Kč včetně DPH, doba plnění do 31.07.2019, smlouva obsahuje sankční ujednání.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Akce: "Oprava místní komunikace na p. č. 45/3, 45/8, 508/3a a 532/1"
- Postup podle směrnice k veřejným zakázkám účinné od 01.01.2019 - rozhodovací pravomoc od 500.000 Kč - rozhoduje o zadání a o výběru starosta
- - výzva k podání nabídky a prokázání způsobilosti a kvalifikace dodavatele ze dne 15.02.2019 vč. uvedení hodnotícího kritéria
- - seznam vyzvaných dodavatelů (doloženy 3 nabídky)
- - seznam listinných nabídek doručených a přijatých ve lhůtě
- - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ze dne 04.03.2019
- - oznámení a rozhodnutí zadavatele ze dne 12.03.2019
- ZO ze dne 11.03.2019
- - schválení výběru zhotovitele na opravy komunikace - firma Swietelsky stavební s.r.o. na základě jednání komise pro výběr zhotovitele za cenu ve výši 327.249,14 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 27.03.2019, ke smlouvě nebyl uzavřen dodatek.

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

- doručena na JČK dne 02.07.2019, ZO dne 17.06.2019 s termínem podání písemné zprávy do 31.07.2019

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice na rozdělení majetku účinná od 01.01.2019 - čl. II Majetek dle pořizovací cen a doby použitelnosti- není snížena hranice pro zařazování DDHM
- Směrnice ke schvalování účetní závěrky účinná od 01.08.2013
- Směrnice k veřejným zakázkám účinná od 01.01.2019
- Směrnice o účetnictví účinná od 01.01.2019
- Vnitřní podpisová směrnice účinná od 03.11.2014

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 13.09.2019
- - RO č. 7, 8 - na vědomí
- ze dne 17.06.2019
- - schválení závěrečného účtu usn. č. 36/4/19 a 34/4/19
- ze dne 28.12.2018
- - schválení rozpočtu na rok 2019
- - schválení účetní závěrky
- ze dne 11.03.2019
- - schválení vnitřní směrnice platné od 01.01.2019 - soubor
- - schválení žádosti Českého svazu včelařů ZO Pleše ve výši 2.000 Kč
- - schválení výběru zhotovitele na opravy komunikace - firma Swietelsky stavební s.r.o. na základě jednání komise pro výběr zhotovitele
- - na vědomí RO č. 2
- ze dne 08.04.2019
- - na vědomí RO č. 3
- - schválení bezúplatného převodu pozemků od ÚZSVM
- ze dne 27.12.2019
- - na vědomí RO č. 11
- - jmenování inventarizační komise

- - zprávy finančního a kontrolního výboru

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

- doručena na JČK dne 30.07.2019

**Účetní závěrka**

- - zápis ze ZO ze dne 17.06.2019 - schválení účetní závěrky
- - protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 17.06.2019
- - účetní doklad o převedení HV č. 610045 ze dne 17.06.2019
- - stavová zpráva odeslání do CSÚIS ze dne 11.07.2019