



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 75622/2019/hakr**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Světce, IČO 00666921**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 8. 10. 2019 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech 26. 5. 2020 a 27. 5. 2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Světce 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 19.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Krčková**

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. 546/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky i pokračujícím zásadním omezením možnosti cestování kontrolních pracovníků, 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: Zdeněk Turek - starosta

Ing. Adéla Brantalová - 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 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2019, byl učiněn dne 27. 5. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Výdaj za dárekový koš a kytici ve výši 820 Kč byl nesprávně zařazen na paragraf 6171 - Činnost místní správy. Správně měl být použit paragraf 3399 - Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Bylo přeúčtováno účetním dokladem č. 90040 ze dne 29. 10. 2019 na správný paragraf 3399 - Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 30 odst. 11

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační komise při provádění inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 zjistila inventurní rozdíly na účtech 031 a 403. Tyto rozdíly nebyly vyúčtovány do období roku 2019.

➤ **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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 17 odst. 2, 3 a 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce za rok 2018 neobsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

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

Porušení právního předpisu:

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

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů
ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: § 14 odst. 2 a 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Předložený účtový rozvrh na rok 2019 obsahuje účty, na nichž v roce 2019 nebylo účtováno, ani nevykazují k 1. 1. 2019 zůstatek (například účet 012, 021 0330, 021 0680). V účtovém rozvrhu jsou obsaženy i podrozvahové účty, na kterých není v roce 2019 účtováno. V účtovém rozvrhu jsou obsaženy účty dle směrné účtové osnovy.

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 4.2. písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nevede pozemky zatížené věcným břemenem na analytických účtech.

Ustanovení: § 45 odst. 1 písm. h)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nesprávné vedení pozemků ve výkazu Příloha

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním evidence pozemků bylo zjištěno, že na účtu 031 0100 je vedena vodní plocha. Na analytickém účtu 031 00xx - 031 01xx mají být vedeny Stavební pozemky (Příloha H1). Z toho důvodu dochází k nesprávnému zápočtu do výkazu Příloha na položku H.1. Závazná analytika pro vodní plochu je 031 03xx - Zahrady, pastviny, louky, rybníky (Příloha H3).

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 nemá zřízeny žádné fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec nehospodář se sdruženými prostředky
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 neobdržela žádné prostředky
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 s majetkem státu nehospodář
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 zastavený 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:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V informaci o přijetí opatření k nápravě, kterou obec podala přezkoumávajícímu orgánu, je uvedena lhůta k podání zprávy o plnění přijatých opatření 31. 7. 2018. Tato lhůta nebyla dodržena. Ke dni dílčího přezkoumání nebyla zpráva doručena na Krajský úřad Jihočeského kraje.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření
Opatření splněno dne: 31.12.2019
Popis plnění opatření: Zpráva o plnění přijatých opatření byla doručena na KÚ dne 2. 1. 2020.
Lhůta 31. 1. 2020 byla splněna.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu č. 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že obec na tomto účtu eviduje např. PC vybavení pro zastupitele v hodnotě 47.546 Kč. Na tento účet se účtuje pouze majetek v hodnotě do 40.000 Kč. Dále na účtu č. 022 Samostatné movité věci obec eviduje majetek, který není samostatnou movitou věcí, neboť se jedná o součást stavby (topná tělesa v budově OÚ, rozvaděč, panely FW, 22110 – měnič k budově ČOV, topná tělesa - bojler).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření
Opatření splněno dne: 31.12.2019
Popis plnění opatření: Dle inventurního soupisu účtu 028 k 31. 12. 2019 je na účtu 028 veden majetek do 40.000 Kč a dle inventurního soupisu účtu 022 k 31. 12. 2019 obec na účtu 022 již nevede uvedený majetek.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtů 021, 022 a 031 k 31. 12. 2018 u vybraných položek bylo zjištěno, že uvedené položky členěné dle analytických účtů nesouhlasí na zůstatky uvedené v hlavní knize sestavené k 31. 12. 2018. Např. analytický účet č. 021 0300, 021 0680, 031 0310, 031, 0320, 031 0500. Zároveň bylo zjištěno, že pozemek parc. č. 1069/6, k. ú. Světlce není uveden v inventurním soupisu vůbec. Tento pozemek je dle výpisu z katastru k 31. 12. 2018 majetkem obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurních soupisů účtů 021, 022 a 031 k 31. 12. 2019 u vybraných položek bylo zjištěno, že uvedené položky členěné dle analytických účtů souhlasí na zůstatky uvedené v hlavní knize sestavené k 31. 12. 2019. Pozemek parc. č. 1069/6, k. ú. Světce je veden na účtu 031 0500 ve výši 1.628,11 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výplatních lístků členů zastupitelstva ke dni 10/2018 bylo zjištěno, že neuvolněným členům zastupitelstva, kteří vykonávali funkci starosty a místostarosty, jímž zanikl mandát člena zastupitelstva obce neposkytla obec odchodné. Ke dni zániku mandátu jim náležela odměna.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 08.10.2019

Popis plnění opatření: Byl doložen výplatní lístek starosty obce za období 5/2019 (os. číslo 000020) a místostarosty obce za období 5/201 (os. číslo 000004), ve kterém bylo vyplaceno starostovi a místostarostovi odchodné.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Neuvolněnému členu zastupitelstva, který vykonával funkci starosty, byla zastupitelstvem stanovena nebo poskytnuta odměna v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva bylo zjištěno, že neuvolněnému starostovi, kterému 31. 10. 2018 zanikl mandát, byla vyplácena měsíční odměna ve výši 8.800 Kč (výplatní lístek za období 10/2018). Minimální odměna pro neuvolněného starostu u obce do 300 obyvatel činí 0,3násobek výše odměny, která by náležela uvolněnému starostovi, tj. 10.950 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 08.10.2019

Popis plnění opatření: Byl doložen výplatní lístek starosty obce za období 5/2019 (os. číslo 000020), kde byl rozdíl v minimální výši odměny a vyplacené výši odměny doplacen.

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

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. (neúplné)

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

- Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.
- Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.
- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.
- Nesprávné vedení pozemků ve výkazu Příloha

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 4,89 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,29 %
 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: **0,00 Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **2 288 706,59 Kč**

České Budějovice, dne 27. května 2020

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcíU Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

(17)

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 Světce o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 28.05.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 1.6.2020 starosta obce Zdeněk Turek.

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.

Zdeněk Turek

.....
starosta obce


Obec
SVĚTCE
378 21 Kardašova Řečice
okres Jindřichův Hradec

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využívané při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- zveřejněn od 21. 11. 2018 do 21. 12. 2018 dle zákona

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 26. 11. 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 27. 2. 2019, zveřejněno dne 28. 2. 2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019
- schválen v zastupitelstvu obce dne 18. 12. 2018 jako přebytkový, příjmy ve výši 2.952.000 Kč a výdaje ve výši 2.348.000 Kč a financování splátek jistin úvěrů ve výši 359.280 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn dle zákona dne 27. 12. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2016 - 2020
- schválen v zastupitelstvu obce dne 23. 3. 2016
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24. 3. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2018
- návrh zveřejněn od 29. 5. 2019 dle zákona
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019 bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 6. 2019 dle zákona

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1. 11. 2018

Faktura

- Faktura došlá ze dne 31. 5. 2019 - dodavatel PENA, Lomnice nad Lužnicí - oprava kanalizační šachty - 12.612 Kč
- - účetní doklad č. 50087 ze dne 31. 5. 2019
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 017 za období 11. 6. 2019 - 20. 6. 2019 (operace dne 12. 6. 2019) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 20102 ze dne 12. 6. 2019

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. 119664 ze dne 17. 6. 2019 - dodavatel PROFIBA s.r.o. Dolní Loučky - vahadlová houpačka dvoumístná (14.822,50 Kč), kolotoč na sezení 38.357,50 Kč) - celková výše faktury 53.180 Kč
- - účetní doklad č. 50088 ze dne 17. 6. 2019 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 017 za období 11. 6. 2019 - 20. 6. 2019 (operace dne 17. 6. 2019)
- - účetní doklad č. 20104 ze dne 17. 6. 2019 - zaúčtování úhrady
- - účetní doklad č. 90019 ze dne 23. 6. 2019 - zařazení do majetku obce na účet 028 0907 a 028 0908

Hlavní kniha

- 8/2019

Hlavní kniha

- 12/2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2019 ze dne 18. 12. 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 20. 1. 2020
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2019 účtů 018, 019, 021, 022, 028, 031, 132, 231, 261, 321, 331, 403

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 10271 ze dne 26. 8. 2019 - poštovné - 53 Kč
- - účetní doklad č. 10271 ze dne 26. 8. 2019
- Výdajový pokladní doklad č. 10262 ze dne 7. 8. 2019 - dárekový koš, kytice - 820 Kč
- - účetní doklad č. 10262 ze dne 7. 8. 2019

- Výdajový pokladní doklad č. 10258 ze dne 10. 7. 2019 - materiál k traktůrku - 429 Kč
- - účetní doklad č. 258 ze dne 10. 7. 2019
- Výdajový pokladní doklad č. 10257 ze dne 17. 7. 2019 - benzín do sekačky - 785 Kč
- - účetní doklad č. 10257 ze dne 17. 7. 2019

Pokladní kniha (deník)

- rok 2019, tisk k 8. 10. 2019

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2019

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2019

Rozvaha

- k 31. 8. 2019

Rozvaha

- k 31. 12. 2019

Účetní doklad

- č. 90040 ze dne 29. 10. 2019

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena v ZO dne 26. 6. 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 26. 6. 2019
- Odesláno do CSUIS dne 11. 7. 2019
- Účetní doklad č. 90021 ze dne 26. 6. 2019 - převedení výsledku hospodaření

Účtový rozvrh

- pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 8. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2019 ze dne 17. 7. 2019
- - účel dotace: "Rekonstrukce veřejného osvětlení"
- - neinvestiční dotace ve výši 240.000 Kč
- - dotace poskytována k užití od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
- - vyúčtování nejpozději do 15. 1. 2020
- - dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů
- Průvodní dopis ze dne 25. 6. 2019
- Příjem transferu: pol. 4122, UZ 710
- Čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ 710
- Příjem:
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 26 ze dne 17. 9. 2019 - příjem dotace ve výši 240.000 Kč
- - účetní doklad č. 20158 ze dne 17. 9. 2019 - pol. 4122, UZ 710
- Čerpání:
- Faktura č. 20190267 ze dne 30. 9. 2019 - dodavatel PENA s.r.o. Lomnice nad Lužnicí - rekonstrukce VO Světce - 494.136,53 Kč
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 28 ze dne 4. 10. 2019 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 20167 ze dne 4. 10. 2019 - zaúčtování úhrady, částka 494.16,53 Kč označena UZ 710, pol. 5169
- - účetní doklad č. 90048 ze dne 11. 12. 2019 - oprava účtování, zaúčtování na pol. 5171, označení částky 240.000 Kč UZ 710
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2019 ze dne 30. 10. 2019
- Oznámení o vyúčtování zálohy ze dne 16. 1. 2020 - k vyúčtování došlo ke dni 31. 12. 2019
- - účetní doklad č. 90056 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování dotace

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Rekonstrukce veřejného osvětlení"
- Výzva k předložení nabídek ze dne 24. 8. 2019
- - oslovení tři dodavatelé
- Předloženy tři nabídky
- Písemný protokol o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 28. 8. 2019
- Zhotovitel schválen zastupitelstvem obce dne 28. 8. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 3. 9. 2019
- - zhotovitel PENA s.r.o. Lomnice nad Lužnicí
- - předmět smlouvy: Rekonstrukce VO Světce
- - cena díla: 494.136,53 Kč včetně DPH (408.377,30 Kč bez DPH)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 25. 10. 2017

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

- Přijetí nápravných opatření ze dne 12. 6. 2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Seznam účetních knih ze dne 5. 1. 2011
- Vnitřní směrnice upravující oběh účetních dokladů s účinností od 7. 5. 2005

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 18. 12. 2018 - schválení rozpočtu na rok 2019
- 26. 6. 2019 - projednání a schválení závěrečného účtu obce za rok 2018
- - schválení účetní závěrky za rok 2018

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 18. 12. 2019