



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 56476/2017/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 **obce Chobot, IČO 00477427**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 10. srpna 2017 do 10. srpna 2017 jako dílčí přezkoumání

od 23. května 2018 do 23. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Chobot za rok 2017** 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 18.07.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

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.: 541/2017/OEKO-PŘ dne 19.07.2017 a 103/2018/OEKO dne 29.01.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Josef Kadlec - starosta

Zdeňka Maršíková - 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. vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 23.05.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

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

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) Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

Ustanovení: § 28 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Do centrálního střediska účetních informací státu (CSÚIS) byl odeslán protokol o schválení účetní závěrky ze dne 02.06.2017 (doloženo Protokolem o uskutečnění přenosu do CSÚIS ze dne 07.07.2017). K přezkoumání však nebyl doložen zápis z jednání zastupitelstva obce jehož obsahem by bylo projednání a schválení účetní závěrky obce za rok 2016.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 11 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklady neobsahovaly nezaměnitelné identifikátory.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis k účtu 019 obsahuje položku majetku pod inv. č. 019001 a názvem "Projektová dokumentace" v pořizovací ceně: 287.000,00 Kč. Dle inv. soupisu byla provedena dokladová inventura, ale žádné doklady, které by nezaměnitelně identifikovaly evidovaný majetek nejsou součástí inv. soupisu a nebyly při přezkoumání hospodaření předloženy.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec vyměnila vrata u víceúčelové budovy (OÚ a garáž pro hasičské auto), náklad za výměnu vrat ve výši 21.000,00 Kč byl částečně (16.000,00 Kč) zaúčtován nesprávně na účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku. Vrata jsou součástí budovy č. p. 50, a proto se nejedná o drobný dlouhodobý majetek, ale o údržbu stávajícího majetku (budovy) a vzhledem k tomu, že se nejednalo o technické zhodnocení (výdaj do 40 tis. Kč) měl být náklad zaúčtován na účet 511 Opravy a udržování.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka chybně zaúčtovala náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku – za malovanou mapu Strakonicko v pořizovací ceně 8.821,00 Kč (UD č. 1710-000015 ze dne 09.10.2017) na nákladový účet 518 Ostatní služby.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 1 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo provedeno fyzické počítání finanční hotovosti v pokladně.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zůstatek u rozpočtové pokladny (účet 261) nebyl ověřen fyzickým počítáním finanční hotovosti a doložen soupiskou peněžních prostředků v pokladně k 31.12.2017, když zůstatek na účtu 261 k 31.12.2017 činil 2.957,00 Kč.

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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
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
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
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
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
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
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- 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:

Účetní závěrka za rok 2015 byla dle zápisu ZO, bodu 5 ze dne 6.5.2016 schválena dne 6.5.2016, protokol o schválení účetní závěrky a účtování o převedení HV je ke dni 3.6.2016 (účetní doklad č. 1606-000236 ze dne 3.6.2016).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 02.06.2016

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: K napravení chyby byly doloženy následující dokumenty:

Zápis z jednání ZO ze dne 02.06.2017 – usnesením č. 3 byla schválena účetní závěrka za rok 2016

Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 02.06.2017 -

UD č. 1706-000215 ze dne 02.06.2017, zisk ve výši: 229.237,24 Kč – převedení hospodářského výsledku na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období

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:

Dle informace o přijetí opatření k chybám za rok 2015 je lhůta pro zaslání zprávy o plnění opatření do 28.2.2017. Zpráva o plnění opatření za rok 2015 byla doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 21.4.2017.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 02.06.2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: Dle informace o přijetí opatření k chybám za rok 2016 je lhůta pro zaslání zprávy o plnění opatření do 31.03.2018. Zpráva o plnění opatření za rok 2016 byla doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 13.03.2018.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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:

Inventurní soupis účtu 403 k 31.12.2016 vykazuje účetní stav ve výši 1.347.195,17 Kč a skutečný stav i dle přiloženého podkladu vykazuje hodnotu 1.228.690,74 Kč. Rozdíl mezi účetním a skutečným stavem nebyl vyúčtován do období, za které se ověřuje stav majetku a závazků.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 2.6.2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: K nápravě chyby byl doložen inventurní soupis účtu 403 k 31.12.2017, který vykazuje skutečný stav 1.256.369,62 Kč, tj. stav totožný se stavem účetním k 31.12.2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Chobot, účinnost od 4.5.2012, u zakázek nad 500.000 Kč bez DPH schvaluje text výzvy a seznam přímo obesaných dodavatelů zastupitelstvo obce. U veřejné zakázky na dodávku Dopravního automobilu s požárním přívěsem na hašení pro obec Chobot dle smlouvy ze dne 19.8.2016 za cenu 754.038,50 Kč bez DPH nebylo doloženo schválení textu výzvy (ze dne 30.6.2016) a seznamu obesaných dodavatelů (celkem 5) v ZO.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 02.06.2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: K napravení chyby bylo doloženo:

Provedení veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce na akci: "Oprava místní příjezdové komunikace do části obce Újezd u Skaličan". Dle bodu 1.2 směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 04.05.2012, účinnost: 04.05.2012, rozhoduje ZO bez vypsání výběrového řízení. Výběr dodavatele pro tuto zakázku je v souladu se směrnicí odůvodněn v usnesení zastupitelstva obce č. 3 ze dne 02.06.2017, cit.: "Nabídka firma SWIETELSKY cesta na Újezd. Odbytová cena: 349.891,00 Kč a souhlasí jednohlasně všichni členové zastupitelstva".

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle zápisu ze dne 3.6.2016, bodu 6 ZO projednalo a schválilo závěrečný účet obce za rok 2015 se souhlasem, chybí vyjádření zda s výhradou, nebo bez výhrad.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 02.06.2017

Opatření splněno dne: 10.8.2017

Popis plnění opatření: Dle zápisu ze dne 02.06.2017, bodu 5 - ZO projednalo a schválilo závěrečný účet obce za rok 2015 se souhlasem, bez výhrad.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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:

- Účetní doklady neobsahovaly nezaměnitelné identifikátory.
- Územní celek nedodržel zásady účtování.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".
- Nebylo provedeno fyzické počítání finanční hotovosti v pokladně.

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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,47 %
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: **611.632,41 Kč**

Chobot, dne 23. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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

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 Chobot o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 23.05.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 23.05.2018 starosta obce Josef Kadlec.

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.

Josef Kadlec

.....
starosta obce

OBEC CHOBOT



.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na el. ÚD od: 25.11.2016 dosud na el. ÚD

Rozpočtová opatření

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění) - příjem neomezeně, výdaje: 150.000,00 Kč.
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 05.01.2017 - na vědomí ZO dne 03.02.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 03.02.2017 dosud
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 17.02.2017 - na vědomí ZO dne 17.03.-2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 10.03.2017 dosud
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 03.03.2017 - na vědomí ZO dne 21.04.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 31.03.2017 dosud
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 13.04.2017 - na vědomí ZO dne 02.06.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 09.05.2017 dosud
- RO č. 5 schváleno starostou obce dne 05.05.2017 - na vědomí ZO dne 02.06.2017 - zveřejněno na internetových stránkách od 02.06.2017 dosud
- RO č. 6 schváleno starostou obce dne 09.06.2017 - na vědomí ZO dosud ne - zveřejněno na internetových stránkách od 07.07.2017 dosud
- RO č. 7 schváleno starostou obce dne 07.07.2017 - na vědomí ZO dosud ne - zveřejněno na internetových stránkách od 04.08.2017 dosud

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 až 2018, schválen dne 28.03.2017, zveřejněn na úřední desce (ÚD) a el. ÚD: od 14.03.2014, do: 28.03.2017

Schválený rozpočet

- zveřejněn na ÚD: od 27.12.2016, sejmuto: 12.01.2017, na internetu dosud
- - Rozpočet schválen jako schodkový v podrobném členění dle rozp. skladby, tzn., že závaznými ukazateli jsou jednotlivé položky rozpočtu, P: 725.000,00 Kč, V: 740.000,00 Kč, F: pol. 8115: 15.000,00

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu:
- zveřejnění na internetových stránkách obce od 12.05.2016 dosud
- zveřejnění na ÚD obce od 12.05.2017 dosud
- schválený ZÚ - usnesení ZO č. 4 ze dne 02.06.2017- výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad, přijetí plnění opatření
- zveřejnění na internetových stránkách obce od 02.06.2017 dosud

Faktura

- DFA č. 1702033 ze dne 03.07.2017, dodavatel: 3MH s.r.o. Brno, označení dodávky: prvky na dětské hřiště, celkem k úhradě: 13.260,00 Kč
- Předpis závazku – UD č. 1706-000201 ze dne 22.06.2017
- Úhrada závazku – BV č. 6 , debetní obrat ve výši 13.260,00 Kč ze dne 22.06.2017 – UD č. 17-801-00162 ze dne 22.06.2017
- Zařazení na majetkový účet 028 – UD č. 1707-000055 ze dne 01.07.2017

Faktura

- DFA č. 3092017 ze dne 27.10.2017, dodavatel: COLNEY s. r. o., Ledenice, označení dodávky: vrata, celkem k úhradě: 21.000,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 1710-000052 ze dne 27.10.2017 (z toho 5.000,00 Kč na účet 511 a 16.000,00 Kč na účet 558)
- Úhrada závazku: BV č. 10, debetní obrat ve výši 21.000,00 Kč ze dne 30.10.2017 – UD č. 17-801-00282 ze dne 30.10.2017 (z toho 16.000,00 Kč na par. 6171/pol. 5137 a 5.000,00 Kč na par. 6171/pol. 5169)

Hlavní kniha

- 12/2017

Hlavní kniha

- 6/2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2017
- Plán inventur ze dne 03.11.2017
- Inventarizační zpráva ze dne 26.01.2018

Kniha došlých faktur

- DFA č. 1731063 ze dne 09.10.2017, označení dodávky: malovaná mapa Strakonicko, celkem k úhradě: 8.821,00 Kč

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2017

Příloha rozvahy

- k 31.07.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017

Rozvaha

- k 31.07.2017

Rozvaha

- k 31.12.2017

Účtový rozvrh

- na rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.07.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.07.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: "Oprava místní příjezdové komunikace do části obce Újezd u Skaličan"
- Žádost o poskytnutí dotace z POV JČK ze dne 09.12.2016 - předpokládaná bilance zdrojů: NEINV výdaje celkem: 320.000,00 Kč, z toho požadovaná dotace: 160.000,00 Kč
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JČK v roce 2017 - SDO/OREG/441/17 ze dne 25.07.2017, jednorázově formou zálohy ve výši: 130.000,00 Kč, tj. 50% z celkových uznatelných nákladů, UZ: 710
- Využití dotace poskytnuté v roce 2017 v rámci POV JČK v roce 2017 bylo kontrolováno poskytovatelem dotace, viz Protokol o kontrole č. 2, kontrola na místě provedena dne 23.04.2018 – nebyly zjištěny žádné nedostatky ve využití dotace.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 09.06.2017, zhotovitel: SWIETELSKY stavební s.r.o., Č.Budějovice, celková cena díla: 349.891,00 Kč, dokončení díla: 15.07.2017
- DFA č. 01686020 ze dne 27.06.2017, dodavatel: SWIETELSKY stavební s.r.o, označení dodávky: stavební práce dle SOD, 332.396,00
- Předpis závazku - úč. dokl. č. 1707-000016 ze dne 27.06.2017, 332.396,00 Kč
- Úhrada závazku - BV č. 7, debetní obrat ve výši 332.396,00 Kč - úč. dokl. č. 17-801-00189 ze dne 19.07.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Oprava místní příjezdové komunikace do části obce Újezd u Skaličan" – předpokládaná hodnota VZMR: 320.000,00 Kč (dle žádosti o dotaci z POV JČK ze dne 09.12.2016)
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 04.05.2012, účinnost: 04.05.2012 – VZMR do 500.000,00 Kč – dle bodu 1.2 směrnice rozhoduje bez vypsání výběrového řízení. Výběr dodavatele pro tyto zakázky se mají odůvodnit v usnesení zastupitelstva obce.
- Zápis ze dne 30.09.2016 – usn. č. 8: cit.: "Druhá etapa na opravu cesty na Újezd částka 320.000,00 Kč – všichni přítomní jednohlasně souhlasí bez výhrad"

- Zápis ze dne 02.06.2017 – usn. č. 3: cit.: "Nabídka firma SWIETELSKY cesta na Újezd. Odbytová cena: 349.891,00 Kč a souhlasí jednohlasně všichni členové zastupitelstva.
-
- Smlouva o dílo ze dne 09.06.2017, zhotovitel: SWIETELSKY stavební s.r.o., Č.Budějovice, celková cena díla: 349.891,00 Kč, dokončení díla: 15.07.2017
-
- DFA č. 01686020 ze dne 27.06.2017, dodavatel: SWIETELSKY stavební s.r.o., na základě SOD a Zápisu o předání a převzetí dokončení stavby ze dne 27.06.2017 "Oprava silnice č. 1115 od Ženatého Dubu do Újezda u Skaličan", celkem k úhradě: 332.396,00 Kč (pozastávka 17.495,00 Kč)
- Předpis závazku: UD č. 1707-000016 ze dne 27.06.2017 (511)
- Úhrada závazku: BV č. 7, debetní obrat ve výši: 332.396,00 Kč – UD č. 17-801-00190 ze dne 19.07.2017, 332.396,00 Kč (par. 2212/pol.5171) bez UZ
- Uvolnění pozastávky ve výši 5%, tj. 17.495,00 Kč – BV č. 8, debetní obrat ve výši 17.495,00 Kč ze dne 04.08.2017 – UD č. 17-801-00208 ze dne 04.08.2017
- Zaučtování s UZ: 710 – UD č. 1709-000047 ze dne 19.09.2017, 130.000,00 Kč s UZ 710

Účetní závěrka obce

- Podklady pro schválení účetní závěrky:
- Rozvaha k 31.12.2016
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- Příloha k 31.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 27.01.2017
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2016 ze dne 27.04.2017
-
- Schválení účetní závěrky ZO, usn. č. ze dne 02.06.2017, usn. č. 3
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 02.06.2017
- Protokol o uskutečněné přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 07.07.2017
-
- Převedení výsledku hospodaření na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č.1706-000215 ze dne 02.06.2017, zisk ve výši: 229.237,24 Kč