

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 75946/2018/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**obce Komařice, IČO 00581437****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

27. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání

a

20. února 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Komařice za rok 2018** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 1.8.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marie Housková****Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 665/2018 OEKO-PŘ dne 20.7.2018.****Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Vojtěch Tomrle - starosta

Bc. Martina Pierová - 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 spočívající v ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 20.2.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 2

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:

Zastupitelstvo obce dne 29.5.2018 schválilo závěrečný účet za rok 2017 a zároveň přijalo nápravná opatření k chybám a nedostatkům uvedeným ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017. V informaci podle §13 odstavce 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v posledním znění doručené příslušnému přezkoumávajícímu orgánu - krajskému úřadu dne 6.6.2018 uvedl územní celek lhůtu, ve které podá tomuto úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření - do 31.12.2018. Tato zpráva byla příslušnému přezkoumávajícímu orgánu podána až dne 20.2.2019 (převzata osobně kontrolorem).

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
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
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
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 právníckých osob
- přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- 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

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:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy ze dne 18.04.2017 na dodávku maloktraktoru a mulčovače v celkové částce 797.800,00 Kč bez DPH (965.338,00 vč. DPH), prodávající GARNEA a. s., Dolní Bukovsko, bylo zjištěno, že smlouva na veřejnou zakázku nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě stanovené zákonem, tj. do 15 dnů od jejího uzavření.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 29.5.2018, zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 20.2.2019

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce dne 29.5.2018 schválilo závěrečný účet obce za rok 2017 a přijalo nápravné opatření mimo jiné i k této chybě. Lhůta pro plnění přijatého opatření byla stanovena do konce roku 2018. Do konce roku 2018 však nebyla uskutečněna žádná veřejná zakázka v rozsahu větším než 500.000 Kč tak, aby smlouva na tuto veřejnou zakázku musela být zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě stanovené zákonem.

Územní celek si je přesto vědom správného postupu, neboť v zaslané zprávě o plnění přijatých opatření uvádí, citují: " V případě příští zakázky většího rozsahu bude obec postupovat dle zákona o zadávání veřejných zakázek č. 134/2016 Sb., ve znění pozdějších předpisů".

Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu majetkového účtu 031 - Pozemky k 31.12.2017, účtového rozvrhu r. 2017 a LV č. 1, k. ú. 668761 Pašínovice ke dni 31.12.2017 bylo zjištěno, že obec má zatížen zástavním právem pozemek parc. č. 350/4, ostatní plocha o výměře 12 m² v k. ú. Pašínovice. Územní celek nevyčlenil majetek zatížený zástavním právem.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 29.5.2018, inventurní soupis účtu 031 - pozemek pč. 350/4 v k.ú. Pašínovice

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu majetkového účtu 031 - Pozemky k 31.12.2018, účtového rozvrhu r. 2018 a LV č. 1 katastrální území 668761 Pašínovice ke dni 31.12.2018 bylo zjištěno, že obec pozemek parc. číslo 350/4, ostatní plocha v k. ú. Pašínovice. již nemá zatížen zástavním právem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.



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

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

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 1,93 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,78 %
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**

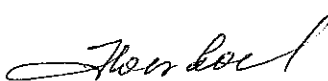
60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **3 201 714,60 Kč**

Komařice, dne 20. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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 (29)

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 Komařice o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 20.2.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 20.2.2019 starosta obce Ing. Vojtěch Tomrle.

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.

Ing. Vojtěch Tomrle

.....
starosta obce



.....
podpis

OBEC KOMAŘICE

373 14 Komařice

IČO: 581 437

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 5. 12. 2017 do 21. 12. 2017 + FIN 10/2017

Rozpočtová opatření

- pověření starosty k provádění rozpočtových opatření - zápis ZO ze dne 5. 12. 2013 + zápis ZO ze dne 12. 11. 2018
- RO č. 1 schváleno starostkou obce dne 2. 1. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31. 1. 2018
- RO č. 2 schváleno starostkou obce dne 1. 2. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27. 2. 2018
- RO č. 3 schváleno starostkou obce dne 1. 3. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 3. 2018
- RO č. 4 schváleno starostkou obce dne 1. 4. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27. 4. 2018

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2017 jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje ve výši 3.129.700 Kč, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2017

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2019 - 2020, návrh zveřejněn na internetových stránkách obce od 5. 12. 2017 do 21. 12. 2017, schválen v ZO dne 21. 12. 2017, schválený střednědobý výhled zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2017
- na roky 2020 - 2021, návrh zveřejněn na internetových stránkách obce od 13. 11. 2018

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu 2017 (Zpráva o výsledku PH2017 ze dne 3. 4. 2018), návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce od 26. 4. 2018 do 29. 5. 2018, návrh závěrečného účtu za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2018 s výrokem s výhradou, ZO přijalo opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 29. 5. 2018

Faktura

- došlá faktura číslo 6061803- UZP 31.12.2018 ve výši 26.588 Kč za odstranění odpadu
- předpis - účetní doklad číslo 18-001-00223 ze dne 31.12.2018

Faktura

- FAV č. 18-002-00007 ze dne 18. 9. 2018, odběratel: Lesní družstvo obcí Předolí, dodávka: vytěžené dřevo, celkem k úhradě 11.218 Kč,
- - předpis faktury zaúčtován dokladem č. 18-002-00007 ze dne 18. 9. 2018,
- - úhrada částky 11.218 Kč provedena dne 22. 10. 2018 - výpis BÚ KB a.s. č. 151, účetní doklad č. 18-801-00151
-
- FAP č. 2018036 ze dne 25. 6. 2018, dodavatel: Tomáš Hora s. r.o. Praha, dodávka: letecký snímek s UV folií, celkem k úhradě 15.972 Kč,
- - předpis faktury zaúčtován dokladem č. 1806-000076 ze dne 29. 6. 2018 + zařazení dodávky v hodnotě 9.922 Kč do majetkové evidence obce,
- - úhrada částky 15. 972 Kč provedena dne 2. 7. 2018 - výpis BÚ KB a.s. č. 96, účetní doklad č. 18-801-00096
-
- FAP č. 2018012 ze dne 25. 6. 2018, dodavatel: Jaroslav Kolář Homole, dodávka: zpevnění cesty, úprava povrchu, zhutnění a dočištění terénu, celkem k úhradě 50.820 Kč,
- - předpis faktury zaúčtován dokladem č. 1806-000075 ze dne 26. 6. 2018,
- - úhrada částky 50.820 Kč provedena dne 2. 7. 2018 - výpis BÚ KB a.s. č. 96, účetní doklad č. 18-801-00096
-
- FAP č. 7/18 ze dne 31. 5. 2018, dodavatel: Zednictví - obkladačství Fuks Tomáš Trhové Sviny, dodávka: zednické a obkladačské práce na akci Pašínovice - klubovna, celkem k úhradě 57.250 Kč,
- - předpis faktury zaúčtován dokladem č. 1806-000006 ze dne 1. 6. 2018,

- - úhrada částky 57.250 Kč provedena dne 6. 6. 2018 - výpis BÚ KB a.s. č. 79, účetní doklad č. 18-801-00318

Hlavní kniha

- 12/2018

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 10/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- příkaz k provedení inventarizace - 12.11.2018
- inventarizační zpráva - 18.1.2019
- inventurního soupisu majetkového účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- inventurního soupisu majetkového účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
- inventurního soupisu majetkového účtu 021 - Stavby k 31.12.2018 - AU 0200
- inventurního soupisu majetkového účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory MV
- inventurního soupisu majetkového účtu 031 - Pozemky k 31.12.2018 - pozemek parc. č. 350/4, ostatní plocha v k. ú. Pašínovice
- inventurního soupisu majetkového účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
- inventurního soupisu majetkového účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- inventurního soupisu majetkového účtu 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku
- inventurního soupisu majetkového účtu 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku
- inventurního soupisu majetkového účtu 081 - Oprávky ke stavbám
- inventurního soupisu majetkového účtu 082 - Oprávky samostatným movitým věcem a souborům MV
- inventurního soupisu majetkového účtu 231 - základní běžný účet
- inventurního soupisu majetkového účtu 261 - Pokladna
- inventurního soupisu majetkového účtu 262 - Peníze na cestě
- inventurního soupisu majetkového účtu 321 - Dodavatelé
- inventurního soupisu majetkového účtu 331 - Zaměstnanci
- inventurního soupisu majetkového účtu 336 - Sociální zabezpečení
- inventurního soupisu majetkového účtu 337 - Zdravotní pojištění
- inventurního soupisu majetkového účtu 342 - Ostatní daně a poplatky
- inventurního soupisu majetkového účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
- inventurního soupisu majetkového účtu 388 - Dohadné účty aktivní
- inventurního soupisu majetkového účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- inventurního soupisu majetkového účtu 901 - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- inventurního soupisu majetkového účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

Kniha došlých faktur

- od 1. 1. 2018 do 30.6. 2018 - číselné řady dokladů FO podle programu KEOW
- od 1. 7. 2018 do data kontroly - číselné řady dokladů FO podle programu KEO4

Odměňování členů zastupitelstva

- zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Komařice konaného dne 31. 10. 2018 - ZO volí uvolněného starostu, neuvolněného místostarostu
- zápis ZO ze dne 12. 11. 2018 - ZO volí předsedy výborů a předsedy komisí, ZO schvaluje odměny za výkon jednotlivých funkcí

Odměňování členů zastupitelstva

- zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Komařice konaného dne 31. 10. 2018 - ZO volí uvolněného starostu, neuvolněného místostarostu
- zápis ZO ze dne 12. 11. 2018 - ZO volí předsedy výborů a předsedy komisí, ZO schvaluje odměny za výkon jednotlivých funkcí
- uvolněný starosta obce - mzdové náklady 11/2018, 12/2018
- neuvolněný místostarosta - mzdové náklady 11/2018, 12/2018
- neuvolněný zastupitel - předseda výboru 5x - mzdové náklady 11/2018, 12/2018

Pokladní doklad

- 18-701-00326 ze dne 19.12.2018 ve výši 646,- Kč - vánoční tvoření
-
- 18-701-00318 ze dne 6.12.2018 ve výši 1.259,- Kč - občerstvení Mikuláš

Pokladní doklad

- PPD 18-701-00273 ze dne 24. 9. 2018, správní poplatek 2x přihlášení k TP v celkové hodnotě 100 Kč - úč. doklad 18-701-00273
- PPD 18-701-00265 ze dne 13. 9. 2018, ověření 1 podpisu v celkové hodnotě 30 Kč - úč. doklad 18-701-00265
- VPD 18-701-00261 ze dne 13. 9. 2018, poštovné v celkové hodnotě 98 Kč - úč. doklad 18-701-00261
- VPD 18-701-00262 ze dne 13. 9. 2018, PHM v celkové hodnotě 1.880 Kč - úč. doklad 18-701-00262
-
-

Pokladní kniha (deník)

- k 31.12.2018 - zůstatek - kontrola na rozvahu a hlavní knihu k 31.12.2018

Pokladní kniha (deník)

- konečný zůstatek pokladní knihy 9/2018 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261 Pokladna z Rozvaha 9/2018

Příloha rozvahy

- k 31.12.2018

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha

- k 31.12.2018

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2018

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Účtový rozvrh

- pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- oznámení - "Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním volby prezidenta České republiky v roce 2018" - z 9.1.2018
- příjem - bankovní výpis číslo 001 ČNB, obrát ze dne 10.1.2018 - příjem dotace ve výši 24.500 Kč, účetní doklad číslo 18-804-00001 ze dne 10.1.2018
- dohadná položka - účetní doklad číslo 18-007-0003 ze dne 31.12.2018
- vyúčtování zálohy na dotaci - účetní doklad číslo 19-007-00001 ze dne 30.1.2019, hodnotící zpráva za rok 2018 - ze dne 30.1.2019, avízo vratky -30.1.2019

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

- Kupní smlouva na nemovitosti ze dne 24. 9. 2018, obec v pozici prodávajícího, předmětem koupě je pozemek KN pč. st. 205/3 o výměře 15 m2 v kú. Komařice, dohodnutá kupní cena ve výši 750 Kč (50 Kč/1 m2),
- žádost o odkoupení pozemku ze dne 24. 7. 2018,
- záměr obce zveřejněn od 31. 7. 2018 do 16. 8. 2018,
- prodej schválen ZO dne 27. 8. 2018,
- právní účinky zápisu ke dni 26. 9. 2018,
- úč. doklad 18-007-00019 ze dne 24. 9. 2018 - předpis kupní smlouvy,
- úč. doklad 18-801-00142 ze dne 2. 10. 2018 - příjem částka 750 Kč, výpis BÚ Kb a. s. 142,
- úč. doklad 18-007-00023 ze dne 26. 9. 2018 - vyřazení pozemku z majetkové evidence obce

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330042428 ze dne 7. 3. 2018, oprávněná: E.ON Distribuce, a. s. České Budějovice, zatížená nemovitost: pozemek pč. 912/1 v kú. Pašínovice, oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby: Pašínovice čp. 50, KOssl - úprava NN, věcné břemeno za účelem umístění distribuční soustavy, jednorázová náhrada ve výši 5.000 Kč,
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 30. 1. 2018,
- právní účinky zápisu ke dni 5. 4. 2018,
- úč. doklad UD 1802-000105 ze dne 28. 2. 2018 - předpis smlouvy,
- úč. doklad 18-801-00308 ze dne 4. 6. 2018 - příjem částky 5.000 Kč, výpis BÚ KB a. s.,
- úč. doklad 1804-000164 ze dne 5. 4. 2018 - přeúčtování pozemku do evidence pozemků zatížených věcným břemenem

Dokumentace k veřejným zakázkám

- FAP č. 7/18 ze dne 31. 5. 2018, dodavatel: Zednictví - obkladačství Fuks Tomáš Trhové Sviny, dodávka: zednické a obkladačské práce na akci Pašínovice - klubovna, celkem k úhradě 57.250 Kč,
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Komařice účinná od 1. 10. 2015 - odstavec I. bod a) dodavatel veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž předpokládaná cena nepřesáhne 100.000 Kč bez DPH, vybírá starosta

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

- doručen na KÚ dne 6. 6. 2018, projednání závěrečného účtu v ZO dne 29. 5. 2018, lhůta k plnění uvedena

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice pro oběh účetních dokladů - ze dne 1.5.2014
- dodatek č. 1 ze dne 1.7.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Komařice účinná od 1. 10. 2015
- Směrnice pro oběh účetních dokladů s účinností od 1. 5. 2014 - bod 8 písm. f) účtování o reálné hodnotě

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Komařice konaného dne 31. 10. 2018 - ZO volí uvolněného starostu, neuvolněného místostarostu
- zápis ZO ze dne 12. 11. 2018 - ZO volí předsedy výborů a předsedy komisí, ZO schvaluje odměny za výkon jednotlivých funkcí
- zápis ZO ze dne 29.5.2018

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

- ze dne 20.2.2019

Účetní závěrka 2017

- protokol o schválení účetní závěrky obce Komařice, materiál účetní závěrky, schválena zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2018, odeslání informace do CSÚIS dne 30. 6. 2018, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem UD 1805-000123 dne 29. 5. 2018

Žádost o přezkoumání hospodaření

- doručena na KÚ dne 6. 6. 2018

