

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 67463/2019/jahol**

stejnopis č. 2

KUCBX00VW9S4



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Komařice, IČO 00581437

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 29.11.2019 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 07.04.2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Komařice 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.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při dílčím 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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 261 Pokladna, byl učiněn dne 07.04.2020.

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu Fin 2/12 M sestaveného k 31.9.2019 bylo zjištěno, že obec zde vykazuje nedaňové příjmy, ale nevykazuje pol.1122 Daň z příjmů právnických osob za obce, tedy příjem obce na základě zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, který se prostřednictvím základního běžného účtu pouze proúčtuje bez bankovního pohybu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrolou výkazu Fin 2/12 M sestaveného k 31.12.2019 bylo zjištěno, že obec zde vykazuje pol.1122 Daň z příjmů právnických osob za obce ve výši 19.000 Kč - výše souhlasí s výši rozdílu vykazovaném ve výkazu zisku a ztráty sestavenému k 31.12.2019

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

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

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

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 031.0501 bylo zjištěno, že inventurní soupis neobsahuje údaj o p. č. 584/1 v k. ú. Sedlo u Komařic, který je zatížen věcným břemenem. Přestože byl zápis proveden 23.01.2020, okamžik uskutečnění účetního případu je 10.12.2019. Podmíněnost okamžiku uskutečnění účetního případu nabytím právního účinku zápisu vyjádří účetní jednotka na účetním záznamu, který obsahuje i označení příslušného analytického účtu, uvede o tomto informace v příloze a v inventurních soupisech.

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
Obec netvoří peněžní fondy, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2019.
2. 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.
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 právními 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
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.
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 nenakládá ani nehospodář s majetkem státu.
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 zastaven 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:

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu podána až dne 20.2.2019 (převzata osobně kontrolorem).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 30.05.2019 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 29.11.2019

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem, termín zaslání písemné zprávy stanoven v dokumentu přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků do 31.12.2019. Zpráva doručena dne 29.11.2019, v souladu se stanoveným termínem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.



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

➤ Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

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 1,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,14 %
- 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: 2.068.968 Kč


60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 3 471 022 Kč

České Budějovice, dne 7. dubna 2020

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (13)

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

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


.....
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 Komařice o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 07.04.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 17.4.2020 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 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- zveřejněn v souladu se zákonem od 13.11.2018, uvedeno na dokumentu, potvrzeno starostou

Rozpočtová opatření

- Prováděna starostou na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 12.11.2018
- RO č. 11 ze dne 02.09.2019, schváleno starostou, zveřejněno v době od 26.09.2019, ověřeno na internetových stránkách obce
- RO č. 12 ze dne 01.10.2019, schváleno starostou, zveřejněno v době od 29.10.2019, ověřeno na internetových stránkách obce
- RO č. 5 ze dne 08.04.2019, schváleno v ZO dne 08.04.2019, zveřejněna v době 11.04.2019, ověřeno na internetových stránkách obce
- RO č. 7 ze dne 02.05.2019, schváleno starostou, zveřejněno v době od 30.05.2019, ověřeno na internetových stránkách obce
- RO č. 4 ze dne 01.03.2019, schváleno starostou, zveřejněno v době od 01.03.2019, ověřeno na internetových stránkách obce

Schválený rozpočet

- na rok 2019
- - schválen v ZO dne 03.12.2018 jako vyrovnaný v členění na paragrafy a položky
- - příjmy a výdaje ve výši 4.475.200 Kč
- - zveřejnění v souladu se zákonem od 04.12.2018, zveřejnění schváleného rozpočtu ověřeno na <https://www.komarice.cz/uredni-deska?id=423&action=detail>

Střednědobý výhled rozpočtu

- Schválený rozpočtový výhled (dále jen SVR) na roky 2019 - 2020 schválen v ZO dne 21.12.2017, zveřejněn do 03.12.2018 - potvrzeno na materiálu starostou
- Návrh a schválený SVR na léta 2020 - 2021 zveřejněn v souladu se zákonem, schválen na ZO dne 03.12.2018
- Návrh aktualizovaného SVR na léta 2020 - 2021 a schválený aktualizovaný SVR zveřejněn v souladu se zákonem
- - schválený aktualizovaný SVR na období 2020 - 2021 schválen v ZO dne 30.05.2019
- zveřejnění schváleného aktualizovaného SVR od 31.05.2019, ověřeno na <https://www.komarice.cz/uredni-deska?tagsRenderer-tag=2019>

Závěrečný účet

- Materiál návrhu a závěrečného účtu zveřejněn v souladu se zákonem, uvedeno na dokumentu, potvrzeno starostou obce
- - schválen v ZO dne 30.05.2019 s výrokem dle zákona a přijetím opatření k nápravě chyb a nedostatků
- - schválený závěrečný účet zveřejněn od 31.05.2019, ověřeno na internetových stránkách obce <https://www.komarice.cz/uredni-deska?tagsRenderer-tag=2019>

Bankovní výpis

- BV u KB a.s. k 31.10.2019 ve výši 735.824,44 Kč
- BV u KB a.s. (spořicí) k 30.09.2019 ve výši 7.518.772,60 Kč
- BV u ČNB k 31.10.2019 AU 231.0110 ve výši 757.941,84 Kč
- Zůstatky odsouhlaseny na platné výkazy k 31.10.2019.
-
- Dokumenty doložené elektronicky:
- BV u KB a.s. ze dne 31.12.2019 č. 189 ve výši 686.567,33 Kč
- BV u ČNB ze dne 31.12.2019 č. 17 ve výši 757.921,84 Kč
- BV u KB a.s. ze dne 31.12.2019 č. 12 ve výši 7.518.960,57 Kč
- Zůstatky odsouhlaseny na platné výkazy k 31.12.2019.

Evidence poplatků

- Místní poplatky např. psi, odpady vedeno prostřednictvím programu KEO4, roční účetní předpis psi - analytiky členěno 315.001- poplatky v návaznosti na evidenci obyvatel

Faktura

- - faktura vydaná
- fa č. 19-002.00001 ze dne 30.04.2019 za komunální odpad FO ve výši 5.280 Kč

- účetní doklad č. 19-002-00001 ze dne 30.04.2019
- BV č. 60, kr. platba ze dne 02.05.2019 ve výši 5.280 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č.19-801-00060 ze dne 02.05.2019
- - faktura přijatá
- ev. fa č. 130
- - faktura č. 19196 ze dne 03.09.2019 za studii "Vodovod pro místní části Komařice, Pašínovice, sedlo Stradov" ve výši 72.271 Kč
- - účetní předpis č. 19-001-00120 Kč, opravný doklad č. 19-007-00023 ze dne 15.11.2019 (042)
- - BV č. 128 db. platba ze dne 12.09.2019
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 19-801-00128 ze dne 12.09.2019
- fa č. 113
- - faktura č. 2019567 ze dne 05.09.2019 za poLAIRdm 107 ve výši 26.779 Kč
- - účetní předpis č. 19-001-00113 ze dne 05.09.2019
- - BV č. 123 db. platba ve výši 26.779 Kč ze dne 12.09.2019
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 19-801-00128 ze dne 12.09.2019
-
- fa č. 70
- - faktura č. 1901056 ze dne 20.05.2019 za stavební práce na akci Oprava kanalizace, část Sedlo dle požadavku objednavatele ve výši 7.012 Kč
- - účetní předpis č. 19-001-00070 ze dne 20.05.2019
- - BV č. 70 db. platba ze dne 21.05.2019, zaúčtováno účetním dokladem č. 19-801-00070 ze dne 21.05.2019
-
- Dokumenty doložené elektronicky:
- - faktura č. 002190317 ze dne 17.12.2019 za zabezpečovací systém ve výši 32.745 Kč
- - účetní doklad č. 19-001-00199 ze dne 17.12.2019 - účetní předpis a zařazení do majetku

Hlavní kniha

- sestavená k 31.10.2019
- Dokumenty doložené elektronicky:
- sestavený k 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Dokumenty doložené elektronicky:
- Plán k provedení inventarizace ze dne 31.10.2019
- Inventurní zpráva ze dne 07.01.2020 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a nedostatky.
- Inventurní soupis účtu 451
- splátky doloženy - smlouvou o úvěru uzavřená s KB a.s. č. 99022911585 ze dne 11.04.2019, splácení jistiny a úhrada úroků, splátky ve výši 41.397 Kč-58 splátek, poslední splátka 29.02.2024
- Inventurní soupis k účtu 021
- poř. číslo 1 AU 021.0200 ve výši 284.281,02 Kč, budova čp. 7 zařazeno 20.02.2019 (ST229)
- Inventurní soupis účtu 337 - rekapitulace mezd 12/2019
- AU 337.0100 ve výši 3.350 Kč
- AU 337.0110 ve výši 6.695 Kč
- Inventurní soupis účtu 336 - rekapitulace mezd 12/2019
- AU 336.0200 ve výši 3.826 Kč
- AU 336.0210 ve výši 14.597 Kč
- Inventurní soupis účtu 331
- Inventurní soupis účtu 321
- AU 321.0300 inventurní soupis ve výši 59.381,23 Kč souhlasí na zůstatek evidovaný v knize faktur k 31.12.2019 a výkazem hlavní knihy a rozvahy
- Inventurní soupis účtu 311
- AU 311.0300 ve výši 1.000 Kč za věcné břemeno
- inventurní soupis doložen Smlouvou o zřízení věcného břemene č. CB-014330050431
- Inventurní soupis účtu 261
- výčetka na částku 3.951 Kč
- Inventurní soupis účtu 031
- AU 031-0501 VB na pozemku p. č. 584/1 v k.ú. Sedlo u Komařic ve výši 14.289,72 Kč - chybí
- Inventurní soupis 231
- AU 231-0100 BV u KB a.s. ze dne 31.12.2019 č. 189 ve výši 686.567,33 Kč
- AU 231.0110 BV u ČNB ze dne 31.12.2019 č. 17 ve výši 757.921,84 Kč

- AU 231.0120 BV u KB a.s. ze dne 31.12.2019 č. 12 ve výši 7.518.960,57 Kč
- Inventurní soupis účtu 028
- položka - č. řádku 168 - zařazení zabezpečovacího systému ve výši 32.745 Kč, účetní doklad č. 19-001-00199 ze dne 17.12.2019 - účetní předpis a zařazení do majetku

Kniha došlých faktur

- za období do 19.11.2019 č. 19-001-00171
- Dokumenty doložené elektronicky:
- za období do 31.12.2019 č. 19-001-00220 zůstatek ve výši 59.381,23 Kč

Kniha odeslaných faktur

- za období do 07.11.2019 č. 19-002-00006 ze dne 07.11.2019
- fa č. 19-002.00001 ze dne 30.04.2019 za komunální odpad FO

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný člen zastupitelstva - výplatní lístek říjen 2019
- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 01/2019

Pokladní doklad

- - VPD č.19-701-00241 ze dne 05.06.2019 ve výši 290 Kč - kytice
- zaúčtováno účetním dokladem č.19-701-00241 ze dne 05.06.2019
- - VPD č. 19-701-00114 ze dne 14.03.2019 ve výši 1.799 Kč - pracovní pomůcky
- zaúčtováno účetním dokladem č.19-701-00114 ze dne 14.03.2019
- - PPD č. 19-701-00129 ze dne 18.03.2019 ve výši 1.100 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 18.03.2019 příjem za odpady
-
- Dokumenty doložené elektronicky:
- Účetní doklad č. 19-701-00406 ze dne 30.12.2019 za 2 x vidimace ve výši 60 Kč - příjem pokladna
- Účetní doklad č. 19-701-00403 ze 20.12.2019 za 523 Kč za balíček k jubileu SPOZ- výdej pokladna

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna účtována rozpočtovou skladbou
- Zůstatek odsouhlasen na výkazy platné k 31.10.2019 ve výši 13.918 Kč
- Dokumenty doložené elektronicky:
- Zůstatek odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2019 ve výši 3.951 Kč

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.10.2019

Rozvaha

- sestavená k 31.10.2019
- sestavený k 31.12.2019

Účetní deník

- Dokumenty doložené elektronicky:
- opis deníku SU 451.0200 - splátky úvěru měsíčně ve výši 41.379 Kč, zůstatek ve výši 2.068.968 Kč

Účetní doklad

- Dokumenty doložené elektronicky:
- doložené dálkovým způsobem:
- vnitřní doklad č. 19-007-00034 ze dne 01.11.2019 - opravný doklad - zaúčtování zařazení budovy č. 7 (OÚ), snížení hodnoty majetku na účtu 021, snížení hodnoty opravek a snížení hodnoty transferů

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2/12 M sestavený k 31.10.2019
- pol. 8123 ve výši 2.400.000 Kč výsledek od poč. roku
- sestavený k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.10.2019
- sestavený k 31.12.2018 - HV ve výši 1.165.772,37 Kč
- sestavený k 31.12.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva pro nakladatelství Veduta - finanční podpora ve výši 5.000 Kč na knižní dílo "Doudlebsko od jara do zimy..."

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí dotace (investičního charakteru) ze dne 30.05.2019 informace o účtování (UZ 711)
- Smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace v rámci POV č. SDO/OREG/483/19 ze dne 25.06.2019 na realizaci " Výstavba veřejného osvětlení"
- - využití do 31.12.2019
- - výše dotace formou zálohové platby 192.000 Kč což činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce
- Příjem dotace:
- BV u KB a.s. č. 98, obrat ze dne 16.07.2019 ve výši 192.000 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 19-801-00098 ze dne 16.07.2019 (UZ 710)
-
- Oznámení o poskytnutí dotace ze dne 20.05.2019 uvedeno - informace o účtování (UZ 710)
- - smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v rámci POV č. SDO/OREG/484/19 ze dne 25.06.2019 na realizaci " Vybavení obecního úřadu"
- - využití do 31.12.2019, výše dotace formou zálohové platby 88.000 Kč což činí max. 60% celkových uznatelných výdajů akce
- Příjem dotace:
- BV u KB a.s. č. 98, obrat ze dne 16.07.2019 ve výši 88.000 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 19-801-00098 ze dne 16.07.2019 (UZ 710)

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

- Kupní smlouva č. 257/18 - UZSVM/C/4966/2008 - AC ze dne 02.01.2019 uzavřená s ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (prodávající), předmětem pozemku parc. č. 51/1, součástí je stavba Komařice čp. 7 vše v k.ú. Komařice za cenu ve výši 430.000 Kč. Schváleno v ZO dne 01.10.2018 za cenu ve výši 430.000 Kč. Právní účinky vkladu ke dni 20.02.2019, účetní doklad o zařazení do evidence majetku č. 19-007-00007 ze dne 20.02.2019, kontrola na inventurní soupis účet 021.200
- BV u KB a s. č. 22 db. platba ve výši 430.000 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 19-801-00022 ze dne 18.02.2019
- Účetní doklad č. 19-007-00034 ze dne 01.11.2019 z účtu 021.0200 na účet 031.0400 ve výši 145.719,98 Kč snížení hodnoty zařazené budovy č.p. 7, zvýšení hodnoty pozemku
-
- Dokumenty doložené elektronicky:
- doklad o zařazení do majetku ze dne 20.02.2019 ve výši 284.281,02 Kč
- Inventurní karta č. ST229 - zařazení budovy čp. 7 na parc. č. 51/1 na AU 021.0200 ve výši 284.281,02 Kč ke dni 20.02.2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru uzavřená s KB a. s. č. 99022911585 ze dne 11.04.2019, výše úvěru 2.400.000 Kč na nákup nemovitosti zapsané na LV č. 632 k. ú. Komařice s následovným určením: st. 18 výměra 816 m2 součástí je stavba p. č. 5 a pozemek 3/5 , výměra 858m2 - zahrada. Splácení jistiny a úhrada úroků celkem 58 splátek ve výši 41.397 Kč. Smlouva schválena v ZO dne 21.03.2019.
- Výkaz Fin 2/12M pol. 8123 rozpočtováno 2.400.000 Kč, výsledek od poč. roku 2.400.000 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Dokumenty doložené elektronicky:
- - smlouva o zřízení věcného břemene č. CB -014330050431/002 uzavřená s E. ON. Distribuce, a.s. (oprávněná) ze dne 18.11.2019 pro stavbu na pozemku p.č. 584/1 v k.ú. Sedlo u Komařic, jednorázová náhrada ve výši 1.000 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 19-007-00041 ze dne 01.12.2019
- - právní účinky vkladu do KN dle vyznění o provedeném vkladu ke dni 10.12.2019, zápis proveden 23.01.2020
- - účetní doklad č. 19-007-00042 ze dne 10.12.2019 o zařazení na analytický účet 031.0501 ve výši 14.289,72 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Postup dle Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platná od 27.02.2019, část I.a)
- - výběr na akci : Studie Komařice - Vodovod pro místní části Komařice, Pašínovice, sedlo Stradov - doložen e-mail (smlouva o dílo - viz. unesení ZO ze dne 01.10.2018)
- - plnění faktura č. 19196 ze dne 03.09.2019 ve výši 72.271 Kč
-

- Akce: Oprava kanalizace, část Sedlo dle požadavku objednavatele, výběr starosta na základě telefonické objednávky
- - faktura č. 1901056 ze dne 20.05.2019 za stavební práce na akci "Oprava kanalizace, část Sedlo" dle požadavku objednavatele ve výši 7.012 Kč

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

- Doručena na JČK dne 10.06.2019 s termínem plnění do 31.12.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zpracování a oběh účetních dokladů ze dne 03.01.2019
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platná od 27.02.2018
- Směrnice o hospodaření s majetkem ze dne 03.01.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 01.10.2018
- - schválení kupní smlouvy na nákup budovy OÚ od ÚZSVM za 430.000 Kč
- ze dne 12.11.2018
- - pověření starosty k provádění RO
- ze dne 03.12.2018
- - projednání rozpočtu na rok 2019 jako vyrovnaný
- - projednání střednědobého výhledu na roky 2020 - 2021
- ze dne 19.12.2018
- - Darovací smlouva pro nakladatelství Veduta - finanční podpora ve výši 5.000 Kč
- ze dne 08.04.2019
- - schválení RO č. 5,
- ze dne 30.05.2019
- - schválení závěrečného účtu za rok 2018
- - schválení aktualizovaného střednědobého výhledu
- - schválení účetní závěrky za rok 2018
- ze dne 21.03.2019
- - schválení úvěrové smlouvy ve výši 2.400.000 Kč,
- Doklady doložené elektronicky:
- ze dne 31.10.2019
- - schválení inventarizace - plán, příkaz

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

- Zpráva doručena dne 29.11.2019, v souladu se stanoveným termínem.

Účetní závěrka obce

- Zápis ze ZO ze dne 30.05.2019 - schválení účetní závěrky
- - protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 30.05.2019
- - účetní doklad o převedení HV č. 19-07-00012 ze dne 30.05.2019
- - stavová zpráva odeslání do CSÚIS ze dne 07.06.2019