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 56956/2019/vlach**

stejnopis č. 2

KUCBX00VYL1T

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce Člunek, IČO 00246468

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 30.07.2019 jako dílčí přezkoumání

a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 20.04.2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Člunek 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 17.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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: **Zdeněk Plachý - starosta**

Jarmila Veithová - 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 byl učiněn dne 20.04. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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
   ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

   Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

   Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

   Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   Kontrolou zúčtování dotace č. smlouvy SDO/OREG /100/19 a účetního dokladu č. 30078 ze dne 31.10.2019 zúčtování dotace ve výši 240.000 Kč bylo zjištěno, že nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu při zúčtování dotace s povinností vypořádání - dle pokynu JčK došlo k zúčtování zálohy na dotaci se rozpočtem státu ke dni 22.10.2019.

   Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

   Ustanovení: § 30 odst. 7 písm. b)

   Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

   Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventury.

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   Inventurní zpráva, u které je uveden termín ukončení inventarizace dne 31.01.2020, ani soupisy sestavené k 31.12.2019 neobsahovaly podpisový záznam předsedkyně komise. Komise stanovena v ZO dne 18.12.2019.

   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

   Obec netvoří peněžní fondy, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2019.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

   Obec o podnikatelské činnosti neúčtuje, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2019.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami

   Obec o sdružených prostředcích neúčtuje.

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

   Obec nenakládá ani neúčtuje o těchto prostředcích.

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

   Obec nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

    - přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

    - přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

    - přezkoumán: Ano

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

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

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:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly zjištěné inventarizací účtů 042, 021 a 081 k 31. 12. 2018, uvedené v inventarizační zprávě za rok 2018, nebyly vyúčtovány do účetního období roku 2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 22.06.2019 - přijetí opatření
Opatření splněno dne: 31.01.2020
Popis plnění opatření: Doložen účetní doklad č. 90003 ze dne 01.03.2019 o zaúčtování inventarizačních rozdílů k účtu 021, 042, doložen účetní deník k účtu 081 a inventurní soupisy těchto účtů bez inventarizačních rozdílů. V inventarizační zprávě za rok 2019 není uvedeno, že by vznikly inventarizační rozdíly. Způsob řešení případných inventarizačních rozdílů je předmětem přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků.

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:**
  - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
  - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventury.

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 ..... 0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,47 %
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 Kč
60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **5 741 361,81** Kč.

České Budějovice, dne 20. dubna 2020.

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

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

(19)

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 Člunek o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 20.04.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne ..... starosta obce Zdeněk Plachý.

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.

Zdeněk Plachý
.....
starosta obce

OBEC ČLUNEK
378 61 Člunek
Tel. 384 397 105
IČO: 002 46 468

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- - zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce dle zákona
- - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- - vymezení rozsahu rozpočtových opatření, jejichž provádění svěřuje obecní zastupitelstvo starostovi obce dne 27.11.2014
- - rozpočtové opatření č. 4/2019, schváleno starostou dne 07.05.2019, projednáno v ZO dne 14.05.2019
- - rozpočtové opatření č. 2/2019, schváleno starostou dne 03.04.2019, projednáno ZO dne 14.05.2019
- - rozpočtové opatření č. 5/2019, schváleno starostou dne 18.06.2019
- - zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem viz. potvrzení na dokumentu
-
- Dodáno elektronicky:
- u RO č. 12 a 13 uvedeno schválení starostou dne 18.12.2019, zároveň doloženo, že bylo schváleno v ZO dne 18.12.2019 (RO schválené starostou v rámci kompetence jemu svěřené, není zapotřebí opětovně schvalovat v ZO, ale např. vzít na vědomí)

Schválený rozpočet

- na rok 2019
- - v ZO schválen dne 19.12.2018 jako vyrovnaný
- - příjmy a výdaje ve výši 9.057.500,00 Kč
- - zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

Střednědobý výhled rozpočtu

- - dokumenty návrhu a schváleného výhledu rozpočtu na rok 2019-2020 zveřejněny v souladu se zákonem
- - potvrzeno na dokumentech
- - schválen v ZO dne 18.12.2017
- dokumenty návrhu a schváleného výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021 zveřejněny v souladu se zákonem
- - potvrzeno na dokumentech
- - schválen v ZO dne 19.12.2018

Závěrečný účet

- - návrh a schválený materiál závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn v souladu se zákonem (viz. opis úřední desky)
- - projednán zastupitelstvem obce dne 22.06.2019 s výrokem dle zákona, včetně přijetí konkrétních opatření

Bankovní výpis

- BV z ČNB č. 9, ze dne 28.06.2019 zůstatek ve výši 5.642.288,17 Kč
- BV Spořicí účet Poštovní spořitelna č. 2019/6 ze dne 30.06.2019 zůstatek ve výši 573.019,98 Kč
- BV ZBÚ Poštovní spořitelna č. 2019/103 ze dne 30.06.2019 zůstatek ve výši 4.860.733,38 Kč
- BV Spořicí účet Poštovní spořitelna č. 2019/6 ze dne 30.06.2019 zůstatek ve výši 1.859.440 Kč
- BV Spořicí účet Poštovní spořitelna č. 2019/6 ze dne 30.06.2019 zůstatek ve výši 2.722.266,37 Kč

Evidence majetku

- Dodáno elektronicky:
- Zařazovací protokol č. na účet 028.0050 - chladnička Zanussi ve výši 7.750 Kč, pořízení 20.06.2019

Evidence poplatků

- pro rok 2019 evidence poplatků odpady, psi vedena v programu pohledávek i v listinné podobě, účetní doklad č. 80001 do 802000 ze dne 31.01.2019 roční účetní předpis odpady

Faktura

- Faktura vydaná
- č. 1900110 ze dne 11.06.2019 za prodej paliva SM ve výši 5 .808 Kč, příloha číselník druhového a rovnaného dříví, série B č. 076633 (8 m^3), hrazeno hotově
- Faktura přijatá:

- ev. č. 3119072309 ze dne 05.06.2019 za chladničku Zanussi ve výši 7.750 Kč, hrazeno hotově,
- Dodáno elektronicky:
- - výdajový pokladní doklad č. 546 ve výši 7.750 Kč ze dne 20.06.2019
- - účetní doklad č. 20546 ze dne 20.06.2019 úhrada v hotovosti za chladničku, vč. zařazení do majetku na účet 028,
- - zařazovací protokol č. 2 ze dne 20.06.2019
-
- ev.č. 77/2019 ze dne 04.06.2019, č. 01406033 ze dne 31.05.2019 za stavení práce dle SOD (soupis prací) ve výši 596.566,06 Kč, zápis o odevzdání a převzetí akce ze dne 06.05.2019, účetní doklad č. 00077 ze dne 04.06.2019 účetní předpis

Hlavní kniha

- sestavena k 30.06.2019
- sestavena k 30.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

Dodáno elektronicky

- Inventurní plán vydaný starostou dne 18.12.2019, schválen v ZO dne 18.12.2019, včetně stanovení členů inventurní komise a soupisu účtů k inventarizaci
- Inventurní zpráva sestavena po ukončení inventarizace dne 31.01.2020 - není uvedeno, že by byly zjištěny inventarizační rozdíly
- Inventurní soupis účtu 028
- AU 028.0050 - inv. č. 5/172 chladnička Zanussi ve výši 7.750 Kč pořízení 20.06.2019
- Inventurní soupis účtu 031 ověření vyřazení prodaného pozemku 862/7 v k. ú. Kunějov
- Inventurní soupis účtu 338
- Inventurní soupis účtu 321
- Inventurní soupis účtu 261 - výčetka
- Inventurní soupis účtu 403
- Inventurní soupis účtu 041
- Inventurní soupis účtu 021 včetně zůstatků analytických účtů 021.0010, 021.0200, 021.0300,021.0400,021.0500, 021.0600 a zůstatků analytických účtů 081.0010, 081.0200, 081.0300, 081.0400, 081.0500, 081.0600

Kniha došlých faktur

- sestavená k 30.06.2019
- ev. č. 77/2019 ze dne 04.06.2019
- Dodáno elektronicky:
- sestavená k 31.12.2019
- poslední ev. č. F 230 ve výši 32.591,16 Kč splatná ke dni 20.01.2020

Kniha odeslaných faktur

- sestavená k 15.07.2019
- č. 1900110 faktura za dřevo ze dne 11.06.2019 ve výši 5 .808 Kč
- Dodáno elektronicky:
- sestavená k 31.12.2019
- č. 1900149F faktura Březovské lesy s.r.o. za dřevo ze dne 27.12.2019 ve výši 218.046 Kč.

Pokladní doklad

- PPD č. 542 ze dne 18.06.2019 ve výši 500 Kč
- PPD č. 541 ze dne 18.06.2019 úhrada prodej dřeva (faktura za hotové) ve výši 5 .808 Kč,
- VPD č. 546 ze dne 20.06.2019 za chladničku Zanussi ve výši 7.750 Kč
- VPD č. 527 ze dne 05.06.2019 za dárkový balíček ve výši 529 Kč

Pokladní kniha (deník)

- nerozpočtovaná pokladna - pokladní zůstatek odsouhlasen na pokladní deník a výkazy platné k 30.06.2019
- Směrnice č. 1/2015 čl. č. 12 - stanoven pokladní limit - odsouhlaseno na pokladní deník za období březen až červen 2019
- Dodáno elektronicky:
- Zůstatek pokladního deníku odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.06.2019

Rozvaha

- sestavena k 30.06.2019
- sestavena k 31.12.2019

Účetní doklad

- č. 20542 ze dne 18.06.2019 - poplatek odpad ve výši 500 Kč
- č. 20546 ze dne 20.06.2019 - zaúčtování úhrady v hotovosti za chladničku, vč. zařazení do majetku 7.750 Kč
- č. 20527 ze dne 05.06.2019 za dárkový balíček ve výši 529 Kč
- Dodáno elektronicky:
- účetní doklad č. 90003 ze dne 01.03.2019 zaúčtování inventarizačních rozdílů k účtu 021, 042
- opis účetního deníku k čtu 081

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz FIN2/12M sestaven k 30.06.2019
- výkaz FIN2/12M sestaven k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.06.2019
- sestaven k 31.12.2019

Darovací smlouvy

- Žádost Svazu Tělesně postižených v ČR, o.s. MO o finanční dar pro rok 2019 ve výši 10.000 Kč ze dne 14.11.2018. Smlouva o poskytnutí finančního daru Svazu Tělesně postižených v ČR, o.s. MO Kunžak na rok 2019 ve výši 7.000 Kč, schválena v ZO dne 19.12.2018 ve výši 7.000 Kč.
- Výpis z BÚ u Poštovní spořitelny č. 2019/26 úhrada ze dne 21.02.2019, účetní doklad č. 50083 ze dne 21.02.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV za rok 2019 reg. č. SDO/OREG/100/19 ze dne 19.07.2019 na realizaci "Oprava části místní komunikace p. č. 3734 v k. ú. Člunek", výše dotace formou zálohy 240.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce.
- Příjem:
- Výpis z ČNB č. 12, příchozí platba ve výši 240.000 Kč ze dne 23.08.2019
- Účetní doklad č. 10015 ze dne 23.08.2019 (UZ 710) ve výši 240.000 Kč
- Dodáno elektronicky:
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 05.06.2019 s pokyny k účtování
- Čerpání:
- Faktura přijatá č. 01406033 ze dne 31.05.2019 za stavení práce dle SOD (soupis prací) ve výši 596.566,06 Kč, zápis o odevzdání a převzetí akce ze dne 06.05.2019, účetní doklad č. 00077 ze dne 04.06.2019 účetní předpis,
- BV Poštovní spořitelna č. 2019/91, úhrada odchozí ze dne 12.06.2019 ve výši 569.566,06 Kč - oprava údržba MK POV, ve výši 596.566 Kč
- účetní doklad č. 50333 ze dne 12.06.2019 bez UZ v celkové výši 569.566,06 Kč
- Dodáno elektronicky:
- účetní doklad opravný č. 90008 ze dne 23.08.2019 oddělení částky 240.000 Kč, označení UZ
- Vyúčtování:
  Závěrečná zpráva ze dne 16.09.2019
  Oznámení JčK – pokyn k zúčtování zálohy na dotaci ke dni 22.10.2019 ve výši 240.000 Kč.
  Účetní doklad č. 30078 ze dne 31.10.2019 - vyúčtování dotace POV ve výši 240.000 Kč

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená se firmou Swietelsky stavební s.r.o. dne 18.04.2019 na akci "Oprava místní komunikace - Člunek" za cenu díla ve výši 596.566,06 vč. DPH (493.029,80 bez DPH) bez dodatků.

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

- Prodej pozemku bez přecenění reálnou hodnotou, prodej schválen v ZO dne 19.12.2018 s tím, že cena bude stanovena znaleckým posudkem, znalecký posudek č. 1-704-2019 ze dne 21.01.2019
- Kupní smlouva ze dne 28.01.2019 na prodej pozemků dle čl. 1 nově vytv. parc. 862/7 v k. ú. Kunějov za cenu ve výši 2.050 Kč, související náklady hradí kupující, úhrada do pokladny současně s podpisem kupní smlouvy. Právní účinky vkladu ke dni 29.01.2019,
- PPD č 19 ze dne 28.01.2019 ve výši 2.050 Kč, účetní doklad č. 20019 ze dne 28.01.2019 - předpis pohledávky a úhrada, účetní doklad č. 30003 ze dne 29.01.2019, vyřazení z účetní evidenci vč. protokolu

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Oznámení prodeje pozemků parc. č. 24/3, 1490, 862/1, vč. uvedení kat. území, výměry a mapového podkladu (zveřejněno v době od 25.06. do 10.07.2018- doloženo na dokumentu)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Postup podle směrnice o zadávání VZMR účinná od 01.04.2018 postup podle článku 6 - VZ do 700.000 Kč bez DPH vybírá starosta
- Akce: Oprava místní komunikace - Člunek"
- ZO ze dne 19.12.2018 rozhodnutí o výběru firmy
- nabídka firma Swietelsky za cenu ve výši 596.566 Kč vč. DPH bez DPH 493.029,80 Kč
- Smlouva o dílo uzavřena s firmou Swietelsky stavební s.r.o. za cenu díla 596.566,06 Kč dne 18.04.2019.

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

- doručeny na Jč KÚ dne 26.06.2019 s termínem podání zprávy do 28.02.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2015 Oběh účetních dokladů pro rok 2015, 2016 , 201, 2018 čl. 4, 5.9, čl. 12, čl. 13
- Dodatek k vnitřní směrnici č. 1/2015 ze dne 31.10.2018 - podpisové vzory
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 21.09.2016
- Vnitřní směrnice obce člunek č. 1/2010 o nakládání s majetkem obce ze dne 16.05.2007 čl. 2) druhy majetku
- Směrnice č.1/2013 k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou ze dne 28.03.2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2018
- - schválení rozpočtu na rok 2019
- - schválení akce POV schválení dodavatele firma Swietelsky stavební s.r.o. za cenu vč. DPH 596.566,06 Kč
- ze dne 26.06.2019
- - závěrečný účet
- - účetní závěrka
- - oprava MK v k. ú. Kunějov
- ze dne 14.05.2019
- - rozpočtová opatření č. 2 - 4
- souhlas s bezúplatným převodem pozemku od SÚS Jč Kraje
- - oprava části MK v k.ú. Člunek (POV) za cenu ve výši 596.566 Kč vč. DPH bez DPH 493.029,80 Kč - firma Swietelsky stavební s.r.o.
- Dodáno elektronicky:
- ze dne 18.12.2019
- - schválení rozpočtového opatření č. 12 a 13 ze dne 18.12.2019
- - schválení rozpočtu na rok 2020
- - odsouhlasení plánu inventur a složení inventarizační komise

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

- Doručeno elektronicky:
- Zpráva o přijatých plnění opatření ze dne 28.01.2020 doručena dne 31.01.2020 na JčK

Účetní závěrka obce

- Zápis ze ZO ze dne 26.06.2019 schválení účetní závěrky
- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 26.06.2019
- Účetní doklad o převedení HV č. 30046 ze dne 26.06.2019