



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 40338/2017/zdpe

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
obce Zhoř, IČO 00250287

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

17. října 2017 jako dílčí přezkoumání

14. března 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Zhoř 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 24.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

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. 548/2017 dne 19.7.2017 a 110/2018 dne 29.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Romana Nohejlová - starostka

Jana Jakešová - 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. ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 14.3.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) iv 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:

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

Ustanovení: § 10a) odst. 1 písm. a) a b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo nepostupovalo při poskytnutí peněžních prostředků z rozpočtu v souladu se zákonem

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu Fin 2/12 M sestaveného k 9/2017 bylo zjištěno, že u různých paragrafů jsou čerpány výdajové položky 5522 Neinvestiční transfery např. u hasičům, myslivcům atd. Podkladem pro tento transfer je usnesení zastupitelstva č. 21/2017 ze dne 26.4. 2017, kterým byly schváleny dohody o proplacení odpracovaných hodin různým spolkům. Ke kontrole byly předloženy např. Dohoda o proplacení odpracovaných hodin ze dne 10.5.2017 uzavřená s Mysliveckým spolkem Zhoř - Vlksice na částku 37.350 Kč za odpracování 415 hodin, Dohoda o proplacení odpracovaných hodin ze dne 10.5.2017 uzavřená s SDH Blehov na částku ve výši 23.580 Kč za odpracování 262 hodin atd. a žádosti jednotlivých spolků o proplacení hodin. V dohodách je stanovena doba na kterou jsou poskytnuty finanční příspěvky, rozsah práce i účel - zvelebení obce. Z obsahu Dohod je patrné, že se jedná o poskytnutí dotace a zastupitelstvo obce mělo tedy postupovat v souladu s § 10 a) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem:

Darovací smlouva ze dne 30.11.2017 uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Zbislav o poskytnutí finančního daru ve výši 5.580 Kč. Poskytnutí daru schváleno usnesením ZO Zhoř dne 29.11.2017 - usnesením č. 55/2017. VPD č. 17-701-00427 ze dne 30.11.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-701-00427 ze dne 30.1.2017 (doklad KN 17-003-00025 ze dne 30.11.2017).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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:

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 pachtovní smlouvy uzavřené dne 23.3.2017 na pro nájem pozemků KN parc.č. 372/5 a KN č. 372/2 v k.ú. Blehov o celkové výměře 0,5391 ha za cenu 2.500 Kč za 1 ha/rok k provozování zemědělské výroby, splatné vždy do 1.10. kalendářního roku. Smlouva uzavřena na dobu neurčitou, za celkovou roční výši nájemného 1.348 Kč a účetního předpisu č. 1703-000123 ze 23.3.2017 pachtovné ve výši 1.348 Kč bylo zjištěno, že částka uvedená v předpise není uvedena správně ve výši ročního podílu (od doby uzavření nájemní smlouvy).

Kontrolou pachtovní smlouvy uzavřené dne 1.5.2017 na pro nájem pozemků KN parc. č. 172 a KN č. 174 v k.ú. Blehov o celkové výměře 0,1854 ha za cenu 2.500 Kč za 1 ha/rok k provozování zemědělské výroby, splatné vždy do 1.10. kalendářního roku, uzavřené na dobu neurčitou bylo zjištěno, že obec neúčtovala o předpisu závazku ke dni uzavření smlouvy (účetní doklad č. 1710-000058 ze dne 1.10.2017).

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 31.12.2017.

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 31.12.2017.

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

Obec nevykazuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků.

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
Obec nehospodaří ani nenakládá s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí, účtování ověřeno na Fin 2/12 M sestavenou k 31.12.2017.
Obec nenakládá ani nehospodaří 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
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
Obec nemá založenou žádnou příspěvkovou organizaci.

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:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob. Závěrečný účet obce za rok 2015 neobsahoval vyúčtování poskytnutých neinvestičním transferů spolkům ve výši 65.610 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.4.2017 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 17.10.2017
Popis plnění opatření: Závěrečný účet za rok 2017 obsahoval stanovené náležitosti.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce projednalo Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 spolu se závěrečným účtem na svém zasedání dne 24.5.2016 a přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě. Písemná informace o přijetí opatření byla přezkoumávajícímu orgánu podána dne 15.6.2016, tj. až za 22 dnů od projednání závěrečného účtu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.4.2017 - Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 17.10.2017
Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce projednalo Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 spolu se závěrečným účtem na svém zasedání dne 26.4.2017 a přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě. Písemná informace o přijetí opatření byla přezkoumávajícímu orgánu podána dne 2.5.2017, tj. v souladu se zákonem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na základě Kupní smlouvy ze dne 23.12.2016 prodala obec pozemek (parc. č. 108/9 v k. ú. Zhoř u Milevska) fyzickým osobám. Ve smlouvě je uvedeno, že prodej byl schválen na zasedání ZO dne 21.2.2016 (usnesením č. 12/2016) Při kontrole bylo zjištěno, že datum 21.2.2016 je den zveřejnění záměru pronájmu pozemku (dne 21.2.2016 zasedání ZO nebylo). Prodej byl schválen v ZO až dne 24.5.2016 již zmiňovaným usnesením č. 12/2016. V tomto usnesení však není konkrétně uvedeno, komu bude pozemek prodán. Je zde pouze napsáno, že ZO souhlasí s prodejem předmětného pozemku a za jakou cenu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.4.2017 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 31.12.2017
Popis plnění opatření: Kontrolou výkazů sestavených k 31.12.2017 a inventarizací účtu 031 Pozemky, sestaveného k 31.12.2017 bylo zjištěno, že obec v roce 2017 neprodala, nenakoupila ani nesměnila žádné pozemky. V roce 2017 nenastal případ, kterým by bylo možné ověřit napravení chyby správným postupem. ZO na svém jednání dne 26.4.2017 projednalo doplnění usnesení č. 12/2016 o chybějící konkrétní údaje, zároveň přijalo opatření o tom, že při dalších prodejkách obecních nemovitostí bude doložka obsahovat veškeré potřebné údaje de zákona č. 128/2000 Sb.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 bylo zjištěno, že obec vede na účtu 325 (Závazky z dělené správy) kauci ve výši 2.100 Kč. Na základě Nájemní smlouvy ze dne 4.1.2012 obec pronajala obecní byt

fyzičké osobě, která složila na účet pronajímatele dohodnutou částku (2.100 Kč), která jí bude po ukončení nájmu vrácena. V tomto případě se tedy nejedná o krátkodobý závazek obce, ale o dlouhodobý závazek a měl být použit účet 459 (Ostatní dlouhodobé závazky).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.4.2017 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 17.10.2017
Popis plnění opatření: Doložen opravný doklad č. 1703-000159 ze dne 31.3.2017 - oprava zaúčtování ve výši 2.100 Kč.

Opatření 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:**

➤ Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

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 0,84 %
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: 3.858.051,60 Kč


Zhoř, dne 14. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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

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 Zhoř o počtu 10 stran včetně přílohy byla seznámena dne 14.3.2018 a její stejnopis č. 2 převzala dne 14.3.2018 starostka obce
- Ing. Romana Nohejlová.

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.

Ing. Romana Nohejlová

.....
starostka obce

OBEC ZHOŘ
Zhoř 40, 399 01 Milevsko
IČ 00250287 (1)



.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněn od 9.12.2016 do 30.12.2016 v souladu se zákonem i na webových stránkách (potvrzeno na dokumentu starostkou)

Rozpočtová opatření

- prováděna starostkou obce na základě pověření ZO ze dne 29.12.2016 a to v příjmech i výdajích do výše 500.000 Kč, každé rozpočtové opatření bude dáno na vědomí ZO
- RO č. 6, schváleno starostkou dne 31.5.2017, zveřejněno v souladu se zákonem, projednáno v ZO dne 28.7.2017, usn. č. 25 a 26/2017
- RO č. 7, schváleno starostkou dne 30.6.2017, zveřejněno v souladu se zákonem, projednáno v ZO dne 28.7.2017, usn. č. 25 a 26/2017
- RO č. 8, schváleno v ZO dne 28.7.2017, zveřejněno v souladu se zákonem, projednáno v ZO dne 28.7.2017, usn. č. 27/2017
- RO č. 9, schválena v ZO dne 27.8.2017, zveřejněno v souladu se zákonem, projednáno v ZO dne 27.8.2017, usn. č. 33/2017
- RO č. 16, schváleno v ZO dne 29.11.2017
- RO č. 17, schváleno starostkou dne 30.11.2017
- RO č. 18, schváleno v ZO dne 29.12.2017
- zveřejnění ověřeno na <http://www.obec-zhor.cz/www/obeczhor>

Rozpočtový výhled

- Střednědobý výhled obce na období let 2017 až 2019 schválen v ZO dne 39/2016, zveřejněn v souladu se zákonem, ověřeno na <http://www.obec-zhor.cz/www/obeczhor/fs/rozpocetovy-vyhled-2017-2019.pdf>

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválen v ZO ze dne 29.12.2016 dle přílohy č 2 tohoto zápisu (příjmy ve výši 3.978.600 Kč, výdaje 3.637.800 Kč). Návrh rozpočtu přílohou - členění na položky a paragrafy.
- Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 29.12.2016 (zveřejnění v souladu se zákonem).

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 zveřejněny na úřední desce i internetových stránkách (potvrzeno starostkou na dokumentu). Závěrečný účet projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne ze dne 26.4.2017 - schválen "bez výhrad", včetně přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků. Zveřejnění schváleného závěrečného účtu, ověřeno na <http://www.obec-zhor.cz/urad/rozpocet/>.

Evidence poplatků

- vedena prostřednictvím programu KEO W

Faktura

- Faktura č. 601170055 ze dne 23.1.2017 na dodávku: výčepní stůl pro obklad a montáž ve výši 56.648,70 Kč, účetní doklad č. 1702-000004 ze dne 1.2.2017- účetní předpis a zařazení do majetku.
- ČS a.s. BV č. 004 db. obrat ze dne 1.2.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00070 ze dne 1.2.2017
- Faktura č. 170072 ze dne 1.6.2017 na dodávku: skříň Alfa vč. doprav ve výši 5.324 Kč, účetní doklad č. 1706-000012 ze dne 1.6.2017- účetní předpis a zařazení do majetku.
- ČS a.s. BV č. 016 db. obrat ze dne 1.6.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00325 ze dne 1.6.2017

Hlavní kniha

- sestavená k 30.9.2017
- sestavená k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Směrnice k provádění inventarizace ze dne 29.12.2011
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 1.12.2017, včetně soupisu účtů a podpisových vzorů
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 30.1.2018 - nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.
- Inventurní soupisy účtů sestavené k 31.12.2017

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2017

Pokladní doklad

- VPD č. 17-701-00394 ze dne 15.11.2017, č. 17-701-00399 ze dne 16.11.2017, včetně zaúčtování
- PPD č. 17-701-00400, 17-701-00398 až 17-701-00395 za období od 15.11. do 16.11.2017, včetně zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- rozpočtovaná pokladna, zůstatek v pokladní knize odsouhlasen na výkaz rozvahy, Fin 2/12 M a hlavní knihy (výkazy a pokladní kniha sestavené k 30.9.2017), pokladní limit stanoven ve výši 50.000 Kč.
- zůstatek v pokladní knize odsouhlasen na výkaz rozvahy, Fin 2/12 M a hlavní knihy (výkazy a pokladní kniha sestavené k 31.12.2017)

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9.2017
- sestavená k 31.12.2017

Rozvaha

- sestavená k 30.9.2017
- sestavená k 31.12.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2/12M sestavený k 30.9.2017
- Fin 2/12M sestavený k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9.2017
- sestavený k 31.12.2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.9.2017 uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Zbislav o poskytnutí daru ve výši 1.000 Kč na reprezentaci obce SDH Zbislav, schválena na ZO dne 11.9.2017, schválena v ZO Zhoř dne 11.9.2017 - usnesením č. 38/2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 1709 - 000017 ze dne 13.9.2017
- VPD č. 17-701-00309 ze dne 13.9.2017 ve výši 1.000 Kč, zaúčtován účetním dokladem č. 17-701-00309 ze dne 13.9.2017
- Darovací smlouva ze dne 30.11.2017 uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Zbislav o poskytnutí finančního daru ve výši 5.580 Kč. Poskytnutí daru schváleno usnesením ZO Zhoř dne 29.11.2017 - usnesením č. 55/2017. VPD č. 17-701-00427 ze dne 30.11.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-701-00427 ze dne 30.1.2017 (doklad KN 17-003-00025 ze dne 30.11.2017).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace v rámci POV č. SDO/OREG/291/17 ze dne 1.8.2017 na akci "Zateplení hostince Zhoř" k využití do 31.12.2017- výše dotace 215.000 Kč tj. max. 60% uznatelných nákladů. Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 15.6.2017. (UZ 710). Vypořádání zálohy na základě "Oznámení". Účetní doklad č. 1708-000022 ze dne 1.8.2017, BV z BÚ u ČS a.s. č. 027 ze dne 26.9.2017 - příjem dotace ve výši 215.000 Kč, účetní doklad č. 17-801-00555 ze dne 26.9.2017
- Čerpání: Faktura č. 0482017 ze dne 16.11.2017 provedení práce na zateplení budovy hostince ve Zhoří (technické zhodnocení) ve výši 478.147 Kč (395.136 Kč bez DPH), účetní doklad č. 1711-000042 ze dne 24.11.2017 předpis, BVz BÚ u ČS a.s. č.033, platba ze dne 24.11.2017, účetní doklad č. 1711-000152 ze dne 24.11.2017 úhrada. Vyúčtování dotace ze dne 14.12.2017. Oznámení o vypořádání zálohy na dotaci nebylo dosud doručeno.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva uzavřená dne 23.3.2017 na pro nájem pozemků KN parc.č. 372/5 a KN č. 372/2 v k.ú. Blehov o celkové výměře 0,5391 ha za cenu 2.500 Kč za 1 ha/rok k provozování zemědělské výroby splatné vždy do 1.10. kalendářního roku, smlouva uzavřena na dobu neurčitou. Smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona o obcích. Celková roční výše nájemného 1.348 Kč za rok. Účetní předpis č. 1703-000123 ze 23.3.2017 pachtovné ve výši 1.348 Kč.
- Pachtovní smlouva uzavřená dne 1.5.2017 na pro nájem pozemků KN parc.č. 172 a KN č. 174 v k.ú. Blehov o celkové výměře 0,1854 ha za cenu 2.500 Kč za 1 ha/rok k provozování zemědělské výroby splatné vždy do 1.10. kalendářního roku, smlouva uzavřena na dobu neurčitou. Smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona o obcích.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená s Petrem T. na akci "Zateplení hostince Zhoř" dle cenové nabídky ze dne 18.8.2017, doba plnění od 21.8. do 30.11.2017, cena ve výši 478.147 Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PI-014330042413/001 ze dne 24.3.2017, vymezení dle GP č 210-65/2017 zhotovený firmou Gefos Inženýring. s.r.o. na poz. 912/1 v k.ú. Blehov, úplata ve výši 2.000 Kč, schváleno v ZO dne 24.2.2017, právní účinky vkladu ke dni 18.4.2017 (doklad o doručení DS), účetní doklad č. 1703-000156 ze dne 24.3.2017, účetní doklad č. 1705-000157 ze dne 15.5.2017, BV u ČS a.s. č. 019 platba ze dne 4.7.2017, účetní doklad č. 17-801-00393 ze dne 4.7.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na pacht pozemků p.č. 172 o výměře 1.654 m² a části p.č. 174 o výměře 200 m² v k.ú. Blehov zveřejněn v souladu se zákonem.
- Záměr na pacht pozemků p.č. 372/2 o výměře 2.765 m² a p.č. 372/5 o výměře 2.262 m² v k.ú. Blehov, zveřejněn v souladu se zákonem.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: Zateplení hostince Zhoř
- Postup podle směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. SM 2/2016 ze dne 3.11.2017
- Výzva k podání nabídky ze dne 3.7.2017, osloveny 3 firmy, kritérium nejnižší nabídková cena, protokol o otevření obálek a hodnocení nabídek ze dne 28.7.2017, doporučení firma s nejnižší cenou ve výši 478.147 Kč s DPH - Petr T. Rozhodnutí v ZO dne 28.7.2017, usnesení č. 30/2017, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30.7.2017.

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

- Doručena na Krajský úřad Jč kraje dne 2.5.2017, zastupitelstvo obce dne 26.4.2017 stanovilo termín plnění do 30.6.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 3.11.2016
- Směrnice č. 5/2011 ze dne 29.12.2012 - evidence, účtování odepisování majetku
- Směrnice o oběhu účetních dokladů č. SM 2/2011, vč. podpisových vzorů ze dne 4.11.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 26.4.2017 - schválení účetní závěrky, usnesení č. 15/2017 - schválení závěrečného účtu, usnesení č. 16/2017 a 17/2017 souhlas s uzavřením pachtovní smlouvy, schválení odpracovaných hodin pro SDH Zdislav (117 hodin) Myslivecký spolek Zhoř-Vlksice (415 hodin), SDH Břehov (262 hodin) – za cenu 90 Kč.
- ze dne 29.12.2016 - schválení rozpočtu ve výši příjmů a výdajů, dále dle přílohy č. 3, schválení výše odměn dle nařízení vlády č. 414/2016 ze dne 28.11.2016 od 1.1.2017- schvalování rozpočtových opatření
- ze dne 11.9.2017 - příspěvek ve výši 1.000 Kč SDH Zbislav
- ze dne 28.7.2017 - rozhodnutí zadavatele na dodávku akce "Zateplení hostince Zhoř" nejnižší cenou ve výši 478.147 Kč s DPH
- ze dne 29.12.2017- schválení RO č 18
- ze dne 29.11.2017- usnesení č. 51/2017 - schválení rozpočtového opatření č. 16/2017, schválení střednědobého výhledu, schválení darovací smlouvy SDH Zbislav, schválení smlouvy o zřízení věcného břemene

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

- Zpráva doručena na Krajský úřad Jč kraje dne 2.5.2017, termín stanovený pro podání zprávy do 30.6.2017.

Dohoda o proplacení odpracovaných hodin

- Dohoda o proplacení odpracovaných hodin ze dne 10.5.2017 uzavřená s Mysliveckým spolkem Zhoř - Vlksice na částku 37.350 Kč za odpracování 415 hodin
- Dohoda o proplacení odpracovaných hodin ze dne 10.5.2017 uzavřená s SDH Břehov na částku 23.580 Kč za odpracování 262 hodin
- - schváleny usnesením ZO č. 21/2017 dne 26.4.2017 (schválení odpracovaných hodin pro SDH Zdislav (117 hodin) Myslivecký spolek Zhoř-Vlksice (415 hodin), SDH Břehov (262 hodin) na zvelebení obce, hodinová sazba 90 Kč, účel zvelebení obce)

Účetní závěrka

- Účetní závěrka schválena v ZO dne 26.4.2017, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26.4.2017
- Účetní doklad č. 1704-000124 ze dne 26.4.2017 - přeúčtování HV
- Doklad o odeslání do CSÚIS ze dne 11.5.2017.

Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn V-2828/2017-305 s právními účinky vkladu k 5.5.2017- potvrzení o zániku zástavního práva
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn V-1815/2017-305 s právními účinky vkladu k 24.3.2017 - potvrzení o zániku zástavního práva