

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 74000/2019/vlach**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Plavsko, IČO 00512699**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

08.11.2019 jako dílčí přezkoumání

21.04.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Plavsko 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: **Jaroslav Holub**
- kontrolor: Vladimíra Achatzová

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. 539/2019/OEKO-PŘ a č. 537/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 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 přezkoumání byli přítomni: Ing. František Boček - starosta

Michaela Hubingerová - 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. kontrola inventurního soupisu účtu 261, byl učiněn dne 21. 4. 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 ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou vystavené faktury č. 3900018 ze dne 24. 7. 2019 na částku 53.080,55 Kč za prodej dřeva, zaúčtované účetním dokladem č. 810018 dne 24. 7. 2019, pokladního příjmového dokladu a účetního dokladu č. P19000232 ze dne 24. 4. 2019 na částku 9.292 Kč za prodej dřeva, pokladního příjmového dokladu a účetního dokladu č. P19000647 ze dne 18. 9. 2019 na částku 2.846 Kč za prodej dřeva pokladního příjmového dokladu a účetního dokladu č. P19000707 ze dne 15. 10. 2019 na částku 2.323 Kč za prodej dřeva bylo zjištěno, že výnosy z tohoto prodeje nejsou účtovány na příslušný účet výnosů z činnosti (účet 601 - výnosy z prodeje vlastních výrobků).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Předložen opravný doklad č. 920020 ze dne 5. 11. 2019, kdy došlo k přeúčtování prodeje dřeva na správný výnosový účet č. 601 – výnosy z prodeje vlastních výrobků.

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 takové chyby a nedostatky.

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

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

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

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří se sdruženými prostředky
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
ÚC 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
ÚC neručí za žádné tyto závazky
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověření. 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:

Účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování předpisu faktury ve výši 25.458,40 Kč za nákup uvítací tabule nebylo účtováno o nákladovém účtu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 19. 6. 2019

Opatření splněno dne: 08.11.2019

Popis plnění opatření: napraveno správným postupem při účtování za rok 2019
došlá faktura číslo 19VF078 ze dne 7. 10. 2019 na částku 4.477 Kč odvoz bioodpadu
účetní doklad č. 710222 ze dne 10. 10. 2019 - zaúčtování předpisu na příslušný účet nákladů
výpis z Č. S. a.s., v.č. 151 obrat ze dne 17. 10. 2019 - úhrada
účetní doklad č. 100151 ze dne 17. 10. 2019 - zaúčtování úhrady (položka 5169, § 3726)

došlá faktura číslo 4/2019 ze dne 19. 6. 2019 na částku 169.000 Kč oprava vodojemu
účetní doklad č. 880013 ze dne 24. 6. 2019 - zaúčtování předpisu na příslušný účet nákladů
výpis z Fio a.s., v.č. 2/2019 obrat ze dne 26. 6. 2019 - úhrada
účetní doklad č. 560002 ze dne 26. 6. 2019 - zaúčtování úhrady (položka 5171, § 2310)

výdajový pokladní doklad č. V19000406 ze dne 20. 6. 2019 ve výši 7.987 Kč - kávovar + příslušenství
účetní doklad č. 19000406 e dne 20. 6. 2019 - zaúčtování pořízení kávovaru + příslušenství + zařazení do majetku na účet DDHM (028 - 7.299 Kč) + úhrada na celkovou částku 7.987 Kč
zaúčtováno na příslušný účet nákladů, položka 5137, 5139 § 6171

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování úhrady faktury ve výši 25.458,40 Kč za nákup uvítací tabule byla nesprávně použita položka 6121 - Budovy, haly, stavby.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 19. 6. 2019

Opatření splněno dne: 08.11.2019

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem při účtování za rok 2019
došlá faktura číslo 19VF078 ze dne 7. 10. 2019 na částku 4.477 Kč odvoz bioodpadu
účetní doklad č. 710222 ze dne 10. 10. 2019 - zaúčtování předpisu na příslušný účet nákladů
výpis z Č. S. a.s., v.č. 151 obrat ze dne 17. 10. 2019 - úhrada
účetní doklad č. 100151 ze dne 17. 10. 2019 - zaúčtování úhrady (položka 5169, § 3726)

došlá faktura číslo 4/2019 ze dne 19. 6. 2019 na částku 169.000 Kč oprava vodojemu
účetní doklad č. 880013 ze dne 24. 6. 2019 - zaúčtování předpisu na příslušný účet nákladů
výpis z Fio a.s., v.č. 2/2019 obrat ze dne 26. 6. 2019 - úhrada
účetní doklad č. 560002 ze dne 26. 6. 2019 - zaúčtování úhrady (položka 5171, § 2310)

výdajový pokladní doklad č. V19000406 ze dne 20. 6. 2019 ve výši 7.987 Kč - kávovar + příslušenství
účetní doklad č. 19000406 e dne 20. 6. 2019 - zaúčtování pořízení kávovaru + příslušenství + zařazení do
majetku na účet DDHM (028 - 7.299 Kč) + úhrada na celkovou částku 7.987 Kč
zaúčtováno na příslušný účet nákladů, položka 5137, 5139 § 6171

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním provedení fyzické inventury inventarizační komisí k účtu 261 - Pokladna bylo zjištěno, že vyhotovení inventurního soupisu nebylo zajištěno fyzickou inventurou, tzn., že nebyl zjištěn skutečný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2018, která vykazuje dle hlavní knihy a rozvahy k 31. 12. 2018 částku 36.476 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 19. 6. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Inventarizace pokladny (účtu 261) ke dni 31. 12. 2019 bude předmětem konečného PH 2019

Bylo napraveno provedením fyzické inventury k účtu 261 - pokladna inventarizační komisí a byl zjištěn skutečný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2019, která vykazuje dle hlavní knihy a rozvahy k 31. 12. 2019 částku 43.867 Kč. Bylo doloženo výčetkou hotovosti.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Krátkodobý závazek vyplývající z předpisu mezd za měsíc prosinec 2018 u účtu 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění byl nesprávně zaúčtován jako krátkodobá pohledávka.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 19. 6. 2019

Opatření splněno dne: 08.11.2019

Popis plnění opatření: Rozvaha k 31. 10. 2019 + hlavní kniha k 31. 10. 2019 - KS účtu 342 (závazek z odvodu zálohové + srážkové daně zaměstnanců za měsíc 10/2019) ve výši 13.780 Kč
Rekapitulace mezd za měsíc 10/2019 - srážková daň ve výši 887 Kč + zálohová daň ve výši 12.893 Kč
Účetní doklad č. 880026 ze dne 31. 10. 2019 - zaúčtování závazku srážkové daně ve výši 887 Kč + zálohové daně ve výši 12.893 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V závěrečném účtu nejsou obsaženy údaje o tvorbě a použití peněžních fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku. Součástí závěrečného účtu není vyúčtování k hospodaření dalších osob.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 19. 6. 2019

Opatření splněno dne: 08.11.2019

Popis plnění opatření: V závěrečném účtu obce Plavsko za rok 2018 jsou obsaženy údaje o tvorbě a použití peněžních fondů (FRB + Fond obnovy vodovodu a kanalizace) + přehled přijatých a poskytnutých dotací za rok 2018

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 031, 042, 079, 081, 082, 336 k 31. 12. 2018 nebyly vyhotoveny v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 19. 6. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Inventurní soupisy účtů 031, 042, 079, 081, 082, 336 budou předmětem inventarizace k 31. 12. 2019 při konečném PH 2019

Inventurní soupisy účtů 031, 042, 079, 081, 082, 336 byly přeúčtovány na příslušné analytické účty a v roce 2019 jsou inventarizovány dle příslušných analytických účtů.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Ostatní fondy".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V rozvaze k 31. 10. 2018 je zůstatek účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výši 1.296.625,50 Kč. V Příloze sestavené k 31. 10. 2018 je uveden zůstatek fondů ve výši 1.297.536,50 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 19. 6. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Chyba byla v chybném užívání analytických účtů pro tvorbu a využití fondů.

Bylo napraveno přeúčtováním částek na příslušné analytické účty a stav v rozvaze sestavené k 31. 12. 2019 v příloze sestavené k 31. 12. 2019 souhlasí.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka nebyla sestavena v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyl doložen materiál účetní závěrky za rok 2018 jako nedílný celek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 19. 6. 2019

Opatření splněno dne: 08.11.2019

Popis plnění opatření: Materiál účetní závěrky obce Plavsko + materiál zřízení PO MŠ a ZŠ Plavsko za rok 2018 v souladu se zákonem

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zjištěné inventarizační rozdíly k 31. 12. 2018 účtů 311 - Odběratelé, 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění a účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý majetek nebyly vyúčtovány do účetního období, za které byl inventarizací ověřen stav majetku a závazků.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 19. 6. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Případné vzniklé inventarizační rozdíly a jejich vyúčtování k 31. 12. 2019 budou předmětem inventarizace k 31. 12. 2019 při konečném PH 2019

Bylo napraveno správným postupem při inventarizaci a za rok 2019, nebyly zjištěny inventarizační komisí žádné inventarizační rozdíly.

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.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

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 2,23 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,29 %
 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

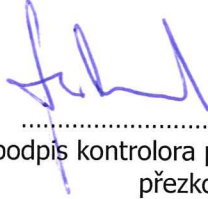
60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 6.893.230,75 Kč

České Budějovice, dne 21. dubna 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání



Vladimíra Achatzová

.....
kontrolor

.....
nepřítomna při konečném přezkoumání
(viz záznam ve spisu)

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 Plavsko o počtu 14 stran včetně přílohy byl seznámen dne 21.04.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 21.04.2020 starosta obce Ing. František Boček.

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. František Boček

.....
starosta obce


.....
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 internetových stránkách a na úřední desce obce ve lhůtách dle zákona - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 12/2019, schváleno starostou obce dne 16. 10. 2019, zveřejněno dne 1. 11. 2019
- Rozpočtové opatření č. 11/2019, projednáno a schváleno v ZO dne 4. 9. 2019 usnesením č. 146/12/2019, zveřejněno dne 2. 10. 2019
- Rozpočtové opatření č. 13/2019, schváleno starostou obce dne 14. 11. 2019, zveřejněno dne 4. 12. 2019

Rozpočtová opatření

- ZO ze dne 21. 11. 2018 - pověřuje usnesením č. 31/2/2018 starostu ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 2/2019, schváleno starostou obce dne 1. 3. 2019, zveřejněno dne 6. 3. 2019
- Rozpočtové opatření č. 8/2019, projednáno a schváleno v ZO dne 19. 6. 2019 usnesením č. 125/10/2019, zveřejněno dne 9. 7. 2019
- Rozpočtové opatření č. 9/2019, schváleno starostou obce dne 31. 7. 2019, zveřejněno dne 14. 8. 2019

Schválený rozpočet

- zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona
- na rok 2019
- - v ZO schválen dne 13. 12. 2018 (usnesení č. 44/3/2018) jako vyrovnaný
- - příjmy ve výši 14.021.000 Kč, výdaje ve výši 14.021.000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- objem finančních prostředků na rok 2019 - příspěvková organizace Mateřská škola a Základní škola - závazný ukazatel ve výši 730.000 Kč oznámen dne 14. 12. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2021
- - návrh zveřejněn v souladu se zákonem – potvrzeno na dokumentu
- - schválen ZO dne 13. 12. 2018 (usnesení č. 35/3/2018)
- - schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

Závěrečný účet

- - materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn v souladu se zákonem
- - ZÚ projednán v ZO dne 19. 6. 2019 usnesením č. 123/10/2019 s výrokem bez výhrad, dle zákona
- Schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn dle zákon

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 12. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2019 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet

Bankovní výpis

- výpis z BÚČ České spořitelny č. 23, obrat ze dne 22. 2. 2019 - přiděl do fondu obnovy vodovodů a kanalizací na částku 360.093 Kč
- Účetní doklad č. 100023 ze dne 22. 2. 2019 - zaúčtování přidělu do fondu obnovy vodovodů a kanalizací na částku 360.093 Kč
- sestavený ke dni 31. 10. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2019 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet :
- ČNB poř. č. 19, Č. S. a.s., v.č. 160

Faktura

- faktura vydaná č. 3900203 ze dne 29. 11. 2019 na částku 3.630 Kč za pronájem prodejny 12/2019
- předpis faktury účetní doklad č. 810203 ze dne 29. 11. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100180 ze dne 11. 12. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 012 obrat ze dne 11. 12. 2019
-
- faktura došlá č. 19VF096 ze dne 12. 11. 2019 na částku 5.806 Kč za odebraný bioodpad za měsíc říjen 2019
- předpis faktury účetní doklad č. 710250 ze dne 14. 11. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100170 ze dne 19. 11. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 011 obrat ze dne 19. 11. 2019

Faktura

- napraveno správným postupem při účtování za rok 2019
- došlá faktura číslo 19VF078 ze dne 7. 10. 2019 na částku 4.477 Kč odvoz bioodpadu
- účetní doklad č. 710222 ze dne 10. 10. 2019 - zaúčtování předpisu na příslušný účet nákladů
- výpis z Č. S. a.s., v.č. 151 obrat ze dne 17. 10. 2019 - úhrada
- účetní doklad č. 100151 ze dne 17. 10. 2019 - zaúčtování úhrady (položka 5169, § 3726)
-
- došlá faktura číslo 4/2019 ze dne 19. 6. 2019 na částku 169.000 Kč oprava vodojemu
- účetní doklad č. 880013 ze dne 24. 6. 2019 - zaúčtování předpisu na příslušný účet nákladů
- výpis z Fio a.s., v.č. 2/2019 obrat ze dne 26. 6. 2019 - úhrada
- účetní doklad č. 560002 ze dne 26. 6. 2019 - zaúčtování úhrady (položka 5171, § 2310)

Faktura

- vystavená faktura č. 3900018 ze dne 24. 7. 2019 na částku 53.080,55 Kč - prodej dřeva
- účetní doklad č. 810018 ze dne 24. 7. 2019 - zaúčtování vystavené faktury č. 3900018 na částku 53.080,55 Kč
- výpis ze ZBÚ u Č. S. a.s., č. 93, obrat ze dne 26. 7. 2019 - úhrada vystavené faktury č. 3900018 na částku 53.080,55 Kč
- účetní doklad č. 100093 ze dne 26. 7. 2019 - zaúčtování úhrady vystavené faktury č. 3900018 na částku 53.080,55 Kč

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 10. 2019

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 14. 11. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2020
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 031, 042, 079, 081, 082, 336, 236, 311, 342, 902, 261

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2019

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2019

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc 10/2019
- Účetní doklad č. 880026 ze dne 31. 10. 2019 - zaúčtování mezd za měsíc 10/2019

Pokladní doklad

- pokladní příjmový doklad č. P19000232 ze dne 24. 4. 2019 na částku 9.292 Kč prodej dřeva
- účetní doklad č. 19000232 ze dne 24. 4. 2019
- pokladní příjmový doklad č. P19000707 ze dne 15. 10. 2019 na částku 2.323 Kč prodej dřeva
- účetní doklad č. 19000707 ze dne 15. 10. 2019
- pokladní výdajový doklad č. V19000665 ze dne 25. 9. 2019 na částku 800 Kč dárkový koš
- účetní doklad č. 19000665 ze dne 25. 9. 2019
- pokladní příjmový doklad č. P19000647 ze dne 18. 9. 2019 na částku 2.846 Kč prodej dřeva
- účetní doklad č. 19000647 ze dne 18. 9. 2019

Pokladní doklad

- pokladní příjmový doklad č. P19000789 ze dne 4. 12. 2019 na částku 2.700 Kč za prodej pozemku par. č. 2736/15
- účetní doklad č. 420789 ze dne 4. 12. 2019
- pokladní výdajový doklad č. V19000770 ze dne 25. 11. 2019 na částku 2.062 Kč PE pytle - tříděný odpad 480 kusů (2 druhy)
- účetní doklad č. 420770 ze dne 25. 11. 2019

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. V19000406 ze dne 20. 6. 2019 ve výši 7.987 Kč - kávovar + příslušenství
- účetní doklad č. 19000406 e dne 20. 6. 2019 - zaúčtování pořízení kávovaru + příslušenství + zařazení do majetku na účet DDHM (028 - 7.299 Kč) + úhrada na celkovou částku 7.987 Kč
- zaúčtováno na příslušný účet nákladů, položka 5137, 5139 § 6171

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 10. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2019 zůstatku účtu 261 - Pokladna

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 12. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2019 zůstatku účtu 261 - Pokladna

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 10. 2019

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 10. 2019

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 10. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 10. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- PO sestavena ke dni 31. 12. 2018 s HV ve ztrátě ve výši 20.244,29 Kč

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- PO sestavena ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- PO sestaven ke dni 31. 12. 2018 s HV ve ztrátě 20.244,29 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- PO sestaven ke dni 31. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2019 ze dne 25. 6. 2019, příjem zaúčtovat na položku 4222 UZ 711, čerpání transferu na položku 6xxx UZ 711
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2019 č. sml. SDO/OREG/135/19 ze dne 29. 7. 2019, účelem investiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci Stavební úpravy sociálního zařízení v Obecním domě Plavsko, dotace bude poskytnuta jednorázově ve výši 240.000 Kč, příjemce je povinen dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků, dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce, vyúčtování a vypořádání nutno podat nejpozději do 15. 1. 2020

- příjem dotace výpis Č. S. a.s. v.č. 8/2019 ze dne 20. 8. 2019 na částku 240.000 Kč
- účetní doklad č. 100106 ze dne 20. 8. 2019 UZ 711
- oznámení vyúčtování dotace POV ke dni 21. 10. 2019 -
- účetní doklad č. 920015 zaúčtování zálohy dotace ze dne 21. 10. 2019
- proúčtování dohadné položky č. 920012 ze dne 20. 8. 2019 + doplnění UZ 0711 na částku 240.000 Kč § 3613 položka 6121
- závěrečná zpráva ze dne 12. 9. 2019, celkové výdaje akce 717.362,99 Kč
- faktura došlá č. 19/003 DUZP 4. 3. 2019 na částku 40.247,28 Kč bez DPH stavební úpravy sociálního zařízení OD Plavsko
- předpis faktury účetní doklad č. 880006 ze dne 4. 3. 2019
- výpis ze ZBÚ ze dne 18. 3. 2019 úhrada č. v. 003 obrat ze dne 18. 3. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100032 ze dne 18. 3. 2019
- faktura došlá č. 19/014 DUZP 12. 4. 2019 na částku 117.642,70 Kč bez DPH stavební práce
- předpis faktury účetní doklad č. 710093 ze dne 12. 4. 2019
- výpis ze ZBÚ č. 004 obrat ze dne 29. 4. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100051 ze dne 29. 4. 2019
- faktura došlá č. 19/009 DUZP 31. 3. 2019 na částku 433.972,01 Kč bez DPH stavební práce
- předpis faktury účetní doklad č. 880008 ze dne 1. 4. 2019
- výpis ze ZBÚ č. 004 obrat ze dne 9. 4. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100042 ze dne 9. 4. 2019
- zařazení do majetku stavebních úprav OD na účet č. 021 0200 na částku 775.442,99 Kč účetní doklad č. 920012 ze dne 20. 8. 2019, karta majetku OD čp. 77 inv.č. 0000000001, celková hodnota účetní ve výši 5.609.670,70 Kč

Smlouvy o dílo

- Smlouva smlouvy objednavatele č. 1/2019 uzavřená dne 15. 2. 2019 se zhotovitelem RM.BAU s r.o. předmětem smlouvy je dílo "Stavební úpravy sociálního zařízení v OD Plavsko" dílo provést od 18. 2. 2019 do 15. 4. 2019, cena bez DPH 499.870 Kč cena včetně DPH 21 % 604.8542,70 Kč, tato smlouva schválen v ZO dne 7. 2. 2019 usnesením č. 66/5/2019
- + dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 29. 3. 2019 změna ceny díla na částku 92.991,99 Kč bez DPH včetně DPH 112.520,30 Kč

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 1. 7. 2019 uzavřenou s fyzickou osobou na pozemek p. č. 6 díl "a" a díl "b" v k.ú. obec Plavsko travní porost za dohodnutou kupní cenu ve výši 5.250 Kč, která bude uhrazena do 10 dnů od podpisu smlouvy, právní účinky vkladu ke dni 3. 7. 2019, záměr vyvěšen od 31. 5. 2019 - do 19. 6. 2019, v ZO projednáno a schváleno dne 19. 6. 2019 usnesením č. 120/10/2019
- příjmový pokladní doklad č. P19000474 ze dne 1. 7. 2019
- účetní doklad č. 19000474 ze dne 1. 7. 2019
- vyřazení z majetku účtu 031 účetním dokladem č. 92001 ze dne 3. 7. 2019 v účetní hodnotě

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výběrové řízení na stavební úpravy sociálního zařízení v OD Plavsko
- seznam oslovených dodavatelů - 4x
- výzvy odeslané dne 11. 1. 2019
- rozhodnutí pro jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnocení cenových nabídek ze dne 25. 1. 2019
- zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 1. 2019 - doručeny a hodnoceny 3 nabídky
- rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky
- výsledek VZ byl schválen v ZO dne 7. 3. 2019 usnesením 66/5/2919
- výběr zhotovitele RB-BAU s. r. o. Jindřichův Hradec
- oznámení o nejvýhodnější nabídce ze dne 30. 1. 2019 RB-BAU s. r. o.
- oznámení výsledku výběrového řízení nevybraná nabídka ze dne 30. 1. 2019 dvěma uchazečům

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

- Přijetí opatření ze zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2018 v ZO dne 19. 6. 2019
- Písemná informace o přijetí opatření ze zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2018 doručena na KÚ dne 25. 6. 2019

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice č. 3/2017 ze dne 11. 10. 2017 - Zadávání veřejných zakázek
- směrnice č. 3/2012 ze dne Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji schválenou v ZO dne 14. 11. 2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 13. 12. 2018 - rozpočet na rok 2019
- ZO ze dne 24. 1. 2019 - stanovení členů hodnotící a výběrové komise
- ZO ze dne 7. 2. 2019 - přiděl do fondu obnovy vodovodů a kanalizace
- ZO ze dne 28. 2. 2019 - návrh na pořízení změny ÚP Plavsko
- ZO ze dne 24. 4. 2019 - projednání žádosti o dotaci z MŠMT na výstavbu nových sportovních kabin na hřišti
- ZO ze dne 29. 5. 2019 - obnova veřejného osvětlení v obci
- ZO ze dne 4. 9. 2019 - žádost o řešení opravy silnice Políkno-Plavsko

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 16. 10. 2019 - o uplatňování územního plánu, zpráva č. 2
- ZO ze dne 14. 11. 2019 - plán zimní údržby obce
- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 7. 8. 2019 - kontrola pokladny a pokladních dokladů
- zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 28. 8. 2019 - kontrola plnění usnesení ZO

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

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření ze zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2018 bude podána KÚ do 21. 1. 2020,
- Zpráva o plnění přijatých opatření byla zaslána na KÚ dne 13. 1. 2020

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodovodů a kanalizací s účinností 29. 1. 2015
- Výpis z BÚČ Fio banky č. 1/2019, obrat ze dne k 22. 2. 2019 - (analytický účet 2360140) - přiděl do fondu obnovy vodovodů a kanalizací na částku 360.093 Kč
- Účetní doklad č. 560001 ze dne 22. 2. 2019 - zaúčtování přidělu do fondu obnovy vodovodů a kanalizací na částku 360.093 Kč
- Výpis z BÚČ Fio banky č. 2/2019 k 30. 6. 2019 - (analytický účet 2360140)

účetní závěrka

- za rok 2018
- schválena v ZO dne 19. 6. 2019 (usnesení č. 122/10/2019)
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 19. 6. 2019
- Přeučtování HV – úč. doklad č. 920008 ze dne 19. 6. 2019
- Stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 24. 6. 2019
-
- účetní závěrka PO ze dne 19. 6. 2019 v ZO usnesením č. 121/10/2019 (úhrada bude hrazeno z finančních prostředků obce)

