

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 57014/2019/jilu**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Horní Dvořiště, IČO 00245887**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

18.09.2019 jako dílčí přezkoumání

24.02.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Horní Dvořiště 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 přezkouvání 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 vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením konečného přezkoumání: **Jana Hůlková**
- kontrolorka: Ing. Dagmar Koukolová
- kontrolorka pověřená řízením dílčího přezkoumání: Bc. Dana Berková

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. 538, 542, 545/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Zdeněk Kemény – starosta

Ing. Helena Baudyšová – 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. přezkoumání pohybů na účtech obce byl učiněn dne 24.02.2020.

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

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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: § 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevedl účetnictví správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

1. Dle účetní sestavy KEO4 1.5.11 M300 Mzdové náklady v členění podle zaměstnanců za období 3/2019 činí dobírka platu pro zaměstnankyni (účetní obce) za měsíc 3/2019: 27.173,00 Kč. Přezkoumáním bylo zjištěno, že tato částka byla jako odchozí úhrada provedena z účtu obce v měsíci dubnu 2 x:

a) Platba ve výši 27.173,00 Kč byla provedena z účtu obce vedeného u ČSOB dne 01.04.2019 (výpis z účtu 2019/4), ale zaúčtována byla jako pojištění, aniž by byl tento druh výdaje podložen dokladem o pojištění. Přezkoumáním bylo zjištěno, že tato platba odešla na protiúčet č. 43-6806420247/0100. Na stejný účet byl odeslán dne 06.11.2019 plat účetní za měsíc 10/2019 (výpis z ČSOB č. 2019/11).

b) Duplicitně byla platba ve výši 27.173,00 Kč provedena z účtu obce u ČSOB dne 10.04.2019, a to na účet č. 126186517/0300. Z tohoto účtu došla obci úhrada ve výši 18.622,00 Kč od účetní obce (výpis z účtu 2019/7). Odchozí platba z 10.04.2019 byla zaúčtována správně jako mzda a jak vyplývá ze sestavy mzdových nákladů, jedná se skutečně o plat účetní obce.

c) Za říjen náležel účetní obce plat ve výši 27.416,00 Kč a na její účet č. 43-6806420247/0100 byl opět zaslán duplicitně, a to dne 06.11.2019 (výpis z ČSOB č. 2019/11) – zaúčtováno jako plat na účet 331 Zaměstnanci) a dne 22.11.2019 (zaúčtováno na účet 521 Mzdové náklady, bez popisu).

2. K přezkoumání hospodaření nebyl doložen pokladní deník za měsíc 8/2019 ani zaúčtování pohybu stavu pokladny za tento měsíc. Vzhledem k tomu, že v obci nešel v den přezkoumání 24.02.2020 elektrický proud, nemohla účetní obce „dovytisknout“ příslušné chybějící podklady. Pohyby v pokladně byly přezkoumávány na základě pokladních dokladů. Dne 28.05.2019 bylo z pokladny obce vyplaceno fyzické osobě 10.000,00 Kč (výdajový pokladní doklad č. VPD 19-701-00319 ze dne 28.05.2019) na občerstvení pro děti (dětský den). Tento výdaj nebyl doložen žádnými prvotními doklady (např. paragony) a byl zaúčtován přímo do nákladů. Účetně tedy nešlo o zaúčtování poskytnuté zálohy na výdaje, která by měla být později vyúčtována na základě předložených prvotních dokladů. Dne 12.06.2019 a 13.06.2019 byla stejné fyzické osobě na stejný účel vyplacena částka v celkové výši 16.463,00 Kč, která byla doložena prvotními doklady a zaúčtována do nákladů, tedy ne jako vyúčtování zálohy. U fyzické osoby, které byly příslušné částky z pokladny obce účetní obce vydány, bylo v den přezkoumání starostou telefonicky ověřeno, v jaké skutečné výši byly finanční prostředky z pokladny vyplaceny. Dotčená fyzická osoba vypověděla, že přijala dne 28.05.2019 zálohu ve výši 10.000,00 Kč a v červnu jí byl vyplacen rozdíl mezi skutečně doloženými výdaji a vyplacenou zálohou. V rozporu se skutečností byly však oba výdaje (10.000,00 Kč a 16.463,00 Kč) zaúčtovány do nákladů, tedy jako prokázané výdaje – v pokladně tak musel vzniknout přebytek ve výši 10.000,00 Kč. Tento přebytek nebyl na konci měsíce srpna ani k 31.12.2019 vykázán (ověřeno na zůstatek v pokladně k 31.12.2019).

3. Příjmovým pokladním dokladem č. 19-701-00325 ze dne 31.05.2019 byl do pokladny přijat sponzorský dar na dětský den ve výši 2.000,00 Kč. Příjem je doložen Smlouvou o poskytnutí daru ze dne 31.05.2019 ve výši 3.000,00 Kč a příjmovým pokladním dokladem č. N 2460197 (stvrzenkou) ze dne 31.05.2019 na 3.000,00 Kč. Do pokladny bylo tedy přijato o 1.000,00 Kč méně, než bylo dárce poskytnuto.

4. Příjmový pokladní doklad č. 19-701-00200 ze dne 18.04.2019 vykazuje příjem do pokladny ve výši 1.000,00 Kč za pronájem velké zasedací místnosti v budově OÚ. Příjem je doložen stvrzenkou č. 2460078 ze dne 08.04.2019 na částku 500,00 Kč. Do pokladny muselo být tedy přijato o 500,00 Kč méně než bylo vykázáno PPD č. 19-701-00200 ze dne 18.04.2019.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

➤ 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

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: § 49-54

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení podrozvahových účtů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na podrozvahovém účtu 924 „Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou“ na základě smlouvy o výpůjčce je evidován níže uvedený majetek:

– budova čp. 52 na st. p. č. 59/1 – základní škola a funkční pozemky 59/2 a 45/6 v k.ú. Český Heršlák, účetní cena: 3.859.510,16 Kč (vypůjčeno zřízené PO)

– budova sportovních kabin na pozemku st. p. č. 207 a tenisové kurty na pozemku p. č. 191/2 a 191/3 v k. ú. Horní Dvořiště, účetní cena: 151.376,00 Kč (vypůjčeno na základě Smlouvy o výpůjčce ze dne 07.10.2014, půjčitel: TJ Sokol Horní Dvořiště)

– část pozemku 1045/1 cca 1.107 m² v k. ú. Horní Dvořiště, účetní cena: 3.321,00 Kč (vypůjčeno na základě Smlouvy o výpůjčce ze dne 11.02.2019, půjčitel: ZO ČSOP Vyšší Brod)

Přezkoumáním bylo zjištěno, že se jedná o majetek ve vlastnictví obce, který je předmětem účetnictví – je vykazován v rozvaze, tudíž nejsou splněny podmínky pro účtování v knize podrozvahových účtů.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 38

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Finanční výnosy".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na účtu 407 Jiné oceňovací rozdíly je evidován zůstatek ve výši 322.652,15 Kč a na účtu 036 Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji je zůstatek 0,00 Kč. Přezkoumáním bylo zjištěno, že při vyřazení prodaných pozemků z účetní evidence nebylo účtováno na účet 664 Výnosy z přecenění reálnou hodnotou.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 11 odst. 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo dodrženo obsahové vymezení položky rozvahy A.II.8 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Položka rozvahy A.I.6 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek obsahuje výdaj za projekty na vodovod a kanalizace (Inv. č. 1395, Název: Projekty vodovod, kanalizace IWWA, Pořizovací cena: 551.650,00 Kč, Datum zařazení: 21.02.2019), tj. výdaj související s investicí na stavebních objektech, který nebyl dosud dokončen, proto měl být tento výdaj správně evidován na položce rozvahy A.II.8 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – účet 042.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 11 odst. 6 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo dodrženo obsahové vymezení položky rozvahy A.I.5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Položka rozvahy A.I.5 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek obsahuje výdaj za projekt související s investicí na stavebním objektu, který nebyl dosud dokončen, a to odbahnění vodní nádrže na p. č. 33/1 v k. ú. Horní Dvořiště (Inv. č. 1394, Název: projekt Oprava vodní nádrže na p. č. 33/1, Pořizovací cena: 41.000,00 Kč, Datum zařazení: 29.11.2018). Tento výdaj měl být evidován na položce rozvahy A.II.8 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – účet 042.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním provedené inventury k 31.12.2019 byl zjištěn u níže uvedených účtů rozdíl mezi skutečným stavem a stavem v účetnictví, které však inventurní komise nezjistila:

Účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, zůstatek dle inventurního soupisu: 10.818.129,18 Kč – zůstatek dle rozvahy: 10.818.119,18 Kč

Účet 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky, zůstatek dle inventurního soupisu: 100.880,00 Kč – zůstatek dle rozvahy: 101.880,00 Kč

Účet 964 Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu, zůstatek dle inventurního soupisu: 18.217,76 Kč – zůstatek dle rozvahy: 22.477,76 Kč.

Účet 343 Daň z přidané hodnoty, dle "Přiznání k dani z přidané hodnoty za 4. čtvrtletí za rok 2019" byla přiznána daň ve výši 3.758,00 Kč – zůstatek dle rozvahy činí 22.142,81 Kč

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
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec 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
Obec nesdružuje žádné 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
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 právníckých osob
- přezkoumán: Ano

Obec neručí za závazky těchto osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

Obec nemá zastavený majetek.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Územní celek nevedl účetnictví správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně. (neprůkazné)

⇒ **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 nedodržel obsahové vymezení podrozvahových účtů.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Finanční výnosy".
- Nebylo dodrženo obsahové vymezení položky rozvahy A.II.8 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.
- Nebylo dodrženo obsahové vymezení položky rozvahy A.I.5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

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:

- Porušení povinnosti při správě obecního, tedy cizího majetku.
- Riziko vzniku škody na majetku obce z důvodu porušení příslušných právních předpisů zaměstnancem obce odpovídajícím za vedení účetnictví a nefunkčnosti vnitřního kontrolního systému.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,87 %
- 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: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **7. 599.891,07 Kč**

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Účetní jednotka je v souladu s bodem 6.3. daného účetního standardu povinna účtovat dle okamžiku uskutečnění účetního případu.
- V souladu s § 64 odst. 2 je účetní jednotka povinna při přecenění reálnou hodnotou účtovat dle okamžiku uskutečnění účetního případu.

České Budějovice dne 24.02.2020

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková
.....
kontrolorka pověřená řízením konečného
přezkoumání


podpis kontrolorky pověřené řízením
konečného přezkoumání

Ing. Dagmar Koukolová
.....
kontrolorka

.....
podpis kontrolorky

Bc. Dana Berková
.....
kontrolorka pověřená řízením
dílčího přezkoumání

.....
absence podpisu kontrolorky pověřené řízením
dílčího přezkoumání z důvodu nepřítomnosti
při konečném přezkoumání (blíže záznam
ve spisu)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění 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 Horní Dvořiště o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne a její stejnopis č. 2 převzal dne starosta obce Zdeněk Kemény . 2 5. 03. 2020

Poučení:

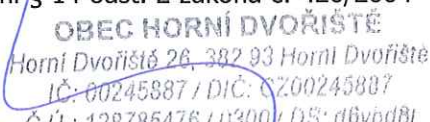
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

Zdeněk Kemény

.....
starosta obce


podpis www.hornidvoriste.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na r. 2019 projednán na jednání ZO dne 13.12.2018, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 24.11.2018 do 13.12.2018 – potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 27.11.2014, schvalování rozpočtových změn v oblasti výdajů do výše 200.000,00 Kč na 1 rozpočtové opatření, v oblasti příjmů bez omezení
- Do termínu dílčího přezkumu schválena 4 RO:
- RO č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 21.02.2019, zveřejněno od 13.03.2019
- RO č. 5 schválené starostou obce dne 01.06.2019, zveřejněno od 27.06.2019

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2019 schválen usnesením ZO ze dne 13.12.2018
- rozpočet schválen jako vyrovnaný, P: 10.430.900,00 Kč, V: 10.430.900,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Usnesením zastupitelstva obce dne 13.12.2018 byl schválen rozpočet obce na rok 2019, součástí schváleného rozpočtu byl i příspěvek na provoz příspěvkových organizací:
- Závodní kuchyně Horní Dvořiště, p.o. – příspěvek ve výši 500.000,00 Kč (zaúčtováno na odPa 3141 pol. 5331 ve výkazu FIN 2-12 M), písemné sdělení odesláno příspěvkové organizaci dne 28.01.2019
- Základní škola T.G.M. a Mateřská škola – příspěvek ve výši 1.500.000,00 Kč (zaúčtováno na odPa 3113 pol. 5331 ve výkazu FIN 2-12 M), písemné sdělení odesláno příspěvkové organizaci dne 28.01.2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2018 – 2022 – zveřejněn na internetových stránkách od 10.11.2017

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2018 zveřejněn v souladu se zákonem od 22.05.2019 do 20.06.2019 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 20.06.2019, souhlas s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 27.06.2019

Hlavní kniha

- Analytická předvaha 08/2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2019 – inventarizační příkaz ze dne 11.12.2019
- Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 24.11.2011
- Seznam a popis inv. identifikátorů
- Inventarizační zpráva ze dne 21.01.2020 – nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2019

Pokladní doklad

- PPD 19-701-00200 ze dne 18.04.2019, účel platby: pronájem velké zasedací místnosti v budově OÚ, celkem: 1.000,00 Kč (stvrzenka 2460078 ze dne 08.04.2019, celkem: 500,00 Kč)
- PPD č. 19-701-00462 ze dne 12.08.2019, účel platby: dotace pokladny – výběr platební kartou Baudyšová, celkem: 10.000,00 Kč (č. karty: 5473 60** **** *527, výběr 12.08.2019, 08:40)
- VPD č. 19-701-00463 ze dne 12.08.2019, účel platby: odměna OLH za 08/2019, celkem: 14.000,00 Kč
- č. 19-701-00472 - CHYBÍ DOKLAD
- VPD 19-701-00475 ze dne 21.08.2019, účel platby: PHM, celkem: 1.200,00 Kč
- PPD č. 19-701-00474 ze dne 21.08.2019, účel platby: dotace pokladny – výběr platební kartou Baudyšová, celkem: 10.000,00 Kč (č. karty: 5473 60** **** *527, výběr 20.08.2019, 13:42)

- PPD č. 19-701-00477 ze dne 22.08.2019, účel platby: dotace pokladny – výběr platební kartou Kemény, celkem: 20.000,00 Kč (č. karty: 5473 60** **** *9738, výběr 21.08.2019, 17:47)
- PPD č. 19-701-00483 ze dne 28.08.2019, účel platby: sponzorský dar děti, celkem: 1.000,00 Kč (Landacký Henrich)
- VPD č. 19-701-00484 ze dne 28.08.2019, účel platby: PHM, celkem: 1.000,00 Kč (Landacký Henrich)
- PPD č. 19-701-00485 ze dne 22.08.2019, účel platby: výběr kartou – dotace pokladny, celkem: 20.000,00 Kč (č. karty: 5473 60** **** *527, výběr 22.08.2019, 15:15)
- PPD č. 19-701-00486 ze dne 27.08.2019, účel platby: výtěžek z obecní zábavy Loučení s létem, celkem: 14.054,00 Kč
- VPD č. 19-701-00490 ze dne 30.08.2019, účel platby: zápočet dlužného nájemného, celkem: 2.386,00 Kč (bez podpisu příjemce) z podkladů vyplývá, že se jedná o přeplatek za služby, který bude použit na úhradu dlužného nájemného, které činí 19.145,00 Kč k 30.06.2020
- VPD č. 19-701-00494 ze dne 09.09.2019, účel platby: 20.579,00 Kč
- ---
- VPD č. 19-701-00319 ze dne 28.05.2019, účel platby: občerstvení dětský den, celkem: 10.000,00 Kč – nedoloženo prvotními doklady, např. paragony nebo fakturami (par. 3399/pol. 5175 – občerstvení dětský den)
- VPD č. 19-701-00356 ze dne 12.06.2019, účel platby: občerstvení dětský den 2019, celkem: 5.567,00 Kč
- VPD č. 19-701-00357 ze dne 12.06.2019, účel platby: občerstvení dětský den 2019, celkem: 1.760,00 Kč
- VPD č. 19-701-00358 ze dne 13.06.2019, účel platby: občerstvení dětský den 2019, celkem: 4.200,00 Kč
- VPD č. 19-701-00359 ze dne 12.06.2019, účel platby: občerstvení dětský den 2019, celkem: 4.040,00 Kč
- VPD č. 19-701-00360 ze dne 13.06.2019, účel platby: občerstvení dětský den 2019, celkem: 526,00 Kč
- VPD č. 19-701-00361 ze dne 13.06.2019, účel platby: občerstvení dětský den 2019, celkem: 370,00 Kč
- ---

Příloha rozvahy

- K 31.08.2019

Rozvaha

- K 31.08.2019

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN2-12M k 31.08.2019

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.08.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- K 31.12.2018
- K 30.06.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- K 31.12.2018
- K 30.06.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o individuální dotaci ze dne 16.10.2018
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 02.01.2019
- – příjemce dotace: Tělovýchovná jednota Horní Dvořiště, z.s.
- – účel dotace: podpora sportu
- – časové užití dotace: 01.01.2019 - 31.12.2019
- – výše dotace: 50.000,00 Kč
- – vyúčtování dotace: nejpozději do 31.01.2020
- – schválení poskytnutí dotace: v rámci rozpočtu na r. 2019, zápis z jednání ZO ze dne 13.12.2018
- – úhrada: BV (ČSOB, a.s.), obrát ve výši 25.000,00 Kč ze dne 15.02.2019

- zaúčtování úhrady: UD č. 19-003-00006 ze dne 15.02.2019
- úhrada: BV (ČSOB, a.s.), obrat ve výši 25.000,00 Kč ze dne 15.07.2019
- zaúčtování úhrady: UD č. 19-804-00132 ze dne 15.07.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) ze dne 26.04.2019
- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1366/19 ze dne 14.05.2019
- poskytovatel dotace: JČK
- účel dotace: Oprava stávajícího antukového tenisového a volejbalového hřiště
- celkové uznatelné výdaje projektu: 175.615,00 Kč
- realizace projektu: nejpozději do 18.10.2019
- výše dotace: max. 140.000,00 Kč
- UZ - 416
- vyplacení dotace: a) 70 % (záloha ex ante), tj. 98.000,00 Kč po podpisu smlouvy, b) zbývající část do celkové výše dotace 30 %, tj. 42.000,00 Kč bude vyplacena do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování,
- procentuální podíl vlastních peněžních prostředků ve výši min. 20,28 % z celkových uznatelných výdajů, tj. 35.615,00 Kč,
- vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 31.10.2019
- Příjem zálohy dotace:
 - BV (ČSOB, a.s.), obrat ve výši 98.000,00 Kč ze dne 24.05.2019
 - účetní doklad č. 19-804-00096 ze dne 24.05.2019
- Čerpání transferu
 - Fa č. 201920 ze dne 19.07.2019 v částce 71.596,00 Kč
 - Předpis: UD č. 19-001-00149 ze dne 24.07.2019
 - Úhrada: BV (ČSOB), obrat ve výši 71.596,00 Kč ze dne 24.07.2019 – UD č. 19-804-00139 ze dne 24.07.2019
 - Fa č. 201921 ze dne 02.08.2019 v částce 108.297,00 Kč
 - Předpis: UD č. 19-001-00154 ze dne 02.08.2019
 - Úhrada: BV (ČSOB), obrat ve výši 108.297,00 Kč ze dne 02.08.2019 – UD č. 19-804-00147 ze dne 02.08.2019
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 07.08.2019
- Celkové výdaje na akci: 179.893,00 Kč
- Oznámení – vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 16.08.2019 – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 16.08.2019. Doplatek (30 %) činí Kč 42.000,00 Kč a je splatný ke dni 20.08.2019
- UD č. 19-007-00012 ze dne 16.08.2019
- BV (ČSOB), obrat ve výši 42.000,00 Kč ze dne 20.08.2019
- UD č. 19-804-00158 ze dne 20.08.2019

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu zemědělského/lesního pozemku ze dne 28.02.2019
- pachtýř - AGRO-MAMBAK s.r.o., Horní Dvořiště
- předmět pachtu stanoven přílohou č. 1 dané smlouvy – k. ú. Horní Dvořiště, k. ú. Český Heršlák
- pacht sjednán na dobu určitou do 31.12.2020
- pachtovné: 1.200 Kč/ha/rok, celkem 11.950,00 Kč/rok
- splatnost pachtovného k 30.06.
- pachtovné pro r. 2019: 9.958,00 Kč
- záměr pachtu zveřejněn od 17.01.2019 do 05.02.2019
- předpis pohledávky: UD č. 19-041-00109 ze dne 16.08.2019
- úhrada: BV (ČSOB, a.s.) č. 8, obrat ve výši 10.157,00 Kč ze dne 16.08.2019
- zaúčtování úhrady: UD č. 19-804-00156 ze dne 16.08.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 10.07.2019
- zhotovitel Pozemní stavby DUVE s.r.o., Horní Dvořiště
- předmět díla "Oprava stávajícího antukového tenisového a volejbalového hřiště"
- cena díla 148.672,00 Kč bez DPH, 179.893,00 Kč včetně DPH

Smlouvy o přijetí úvěru

- Kupní smlouva pro převod pozemku a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 26.04.2019
- – kupující (fyzické osoby - V. M. T. a D. M, Horní Dvořiště)
- – prodej pozemku - parc. č. 77/1, 77/4, 2626/1 a 2626/2 v k. ú. Horní Dvořiště a zřízení služebnosti k pozemkům parc. č. 77/1, 2626/1 a 2626/2 v k. ú. Horní Dvořiště
- – kupní cena: 327.750,00 Kč + 1.000,00 Kč administrativní poplatek + 3.500,00 Kč za zhotovení geometrického plánu
- – schválení prodeje – zápis z jednání ZO ze dne 21.02.2019
- – záměr prodeje zveřejněn od 13.02.2019 do 01.03.2019
- Znalecký posudek o ceně obvyklé č. 598/47/2018 ze dne 29.10.2018
- – právní účinky vkladu ke dni 29.04.2019
- – vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: účetní doklad č. 19-018-00001 ze dne 29.04.2019
- – přecenění reálnou hodnotou - účetní doklad č. 1902-000210 a 1902-000211 ze dne 21.02.2019
- – předpis pohledávky: UD č. 19-004-00018 ze dne 26.04.2019
- – úhrada: BV (ČSOB, a.s.) - internetové bankovníctví, obrát ve výši 332.250,00 Kč ze dne 29.04.2019
- – zaúčtování úhrady: UD č. 19-804-00080 ze dne 29.04.2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Oprava stávajícího antukového tenisového a volejbalového hřiště"
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 01/2017 s účinností od 13.03.2017, postup dle bodu 6 dané směrnice
- - zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 30.05.2019
- - výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 30.05.2019
- - zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 03.07.2019
- - 3 x poptávka, 3 x nabídka
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Pozemní stavby DUVE s.r.o., Horní Dvořiště, cena díla 148.672,00 Kč bez DPH, 179.893,00 Kč včetně DPH dne 10.07.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice Obce Horní Dvořiště k účtování reálné hodnoty majetku určeného k prodeji a k datu účetní závěrky č. 2-2016 s účinností od 01.12.2016
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 01/2017 s účinností od 13.03.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 21.02.2019 – schválení účetní závěrky obce, účetní závěrky příspěvkových organizací, zřízení fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury, schválení statutu fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku, schválení prodeje pozemků
- Zápis z jednání ZO ze dne 13.12.2018 – schválení rozpočtu na r. 2019
- Zápis z jednání ZO ze dne 27.11.2014

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zřízení fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury – zřízen usnesením ZO ze dne 21.02.2019
- Směrnice č. 01/2019 – Statut fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku obce Horní Dvořiště schválený v ZO dne 21.02.2019

Účetní závěrka obce

- Schválena ZO dne 21.02.2019, usnesení č. 3
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2018 ze dne 21.02.2019
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 17.07.2019
- Převod výsledku hospodaření – UD č. 1902-000189 ze dne 21.02.2019

Účetní závěrky příspěvkových organizací

- Příspěvková organizace: Základní škola a mateřská škola T.G.M. Horní Dvořiště
- Schválena ZO dne 21.02.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2018 ze dne 21.02.2019
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 17.07.2019
-
- Příspěvková organizace: Závodní kuchyně Horní Dvořiště, p.o.
- Schválena ZO dne 21.02.2019.
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2018 ze dne 21.02.2019
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 17.07.2019