



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 73385/2018/jahol

stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018** **obce Radošovice, IČO 00581879**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 31. října 2018 jako dílčí přezkoumání
- 4. února 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Radošovice za rok 2018** 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 30.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1. 1 .2018 do 31. 12 .2018.**

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**

**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. 664/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**                    **Ing. Michal Borovka, MBA - starosta**  
Lenka Interholcová - 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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 4. 2. 2019.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018**

#### **➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

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

###### **Porušení právního předpisu:**

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

*Ustanovení: § 3 odst. 2*

###### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.*

###### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Kontrolou střednědobého výhledu rozpočtu bylo zjištěno, že obec Radošovice má dlouhodobý závazek ve výši 500.000 Kč vedený na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry, který však není obsažen v tomto výhledu.*

###### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Popis plnění opatření:** Předložen střednědobý výhled, schválen v ZO dne 29. 11. 2018 usnesením č. 4/2018, který obsahuje všechny dlouhodobé závazky.

###### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018**

**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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC netvoří peněžní fondy*
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost*
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  
*ÚC nehospodaří se sdruženými prostředky*
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  
*ÚC nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky*
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
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 právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neručí za žádné tyto závazky*
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nemá zastavený majetek*
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inv. soupisu účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že se účetní stav odlišuje od stavu vykázaného v majetkové evidenci. Na účtu 403 je k 31. 12. 2016 vykázán zůstatek 14.107.305,55 Kč. V majetkové evidenci - Přehled transferů podle inventárních čísel je vykázáno 8.922.412,34 Kč.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: v ZO dne 7. 6. 2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Kontrolou inv. soupisu účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že se účetní stav je shodný se stavem vykázaným v majetkové evidenci.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel z rozpočtového výhledu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou schváleného rozpočtu na rok 2017, výkazu FIN2-12M ke dni 31. 10. 2017 a rozpočtového výhledu na období 2017 až 2019 bylo zjištěno, že rozpočet na rok 2017 nevychází z rozpočtového výhledu, protože v rozpočtu na rok 2017 je uvedena splátka úvěru na položce 8124 ve výši 800.000 Kč, v rozpočtovém výhledu je splátka úvěru v roce 2017 ve výši 400.000 Kč.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: v ZO dne 7. 6. 2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Kontrolou schváleného rozpočtu na rok 2018, výkazu FIN2-12M ke dni 31. 12. 2018 a rozpočtového výhledu na období 2017 až 2019 bylo zjištěno, že rozpočet na rok 2018 vychází z rozpočtového výhledu.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací vedoucím zaměstnancem odpovědným za vedení účetnictví orgánu veřejné správy nebo jiným zaměstnancem pověřeným k tomu vedoucím tohoto orgánu jako hlavním účetním.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka obce Radošovice za rok 2016 byla schválena v ZO dne 11. 5. 2017 usnesením č. 2/2017. V protokolu o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2016 je uvedeno datum rozhodování o schválení nebo neschválení účetní závěrky 27. 4. 2017, tento protokol byl odeslán do CSÚIS dne 26. 7. 2017, hospodářský výsledek za rok 2016 byl zaúčtován účetním dokladem č. 1705-000051 dne 27. 4. 2017.

#### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 7. 6. 2018  
Opatření splněno dne: 31.12.2018  
Popis plnění opatření: Správný postup v roce 2018:

Účetní závěrka obce Radošovice za rok 2017 byla schválena v ZO dne 7. 6. 2018 usnesením č. 2/2018. V protokolu o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2017 je uvedeno datum rozhodování o schválení nebo neschválení účetní závěrky 7. 6. 2018, tento protokol byl odeslán do CSÚIS dne 29. 6. 2018, hospodářský výsledek za rok 2017 byl zaúčtován účetním dokladem č. 1806-000063 dne 7. 6. 2018.

#### Opatření bylo splněno: Napraveno.

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek podepsal dne 28. 4. 2017 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. CB-014330035234/001 ve výši jednorázové úplaty 5.000 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že nebylo účtováno o předpisu pohledávky ve výši 5.000 Kč. Pohledávka byla uhrazena 22. 8. 2017 (výpis z účtu KB a.s. č. 9, obrát ze dne 22. 8. 2017, částka 5.000 Kč), zaúčtována přímo do výnosů (účetní doklad č. 17-800-00119 ze dne 22. 8. 2017).

#### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 7. 6. 2018  
Opatření splněno dne: 31.12.2018  
Popis plnění opatření: Územní celek podepsal dne 22. 11. 2018 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. CB-014330037860/001 ve výši jednorázové úplaty 10.000 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že bylo účtováno o předpisu pohledávky ve výši 10.000 Kč, účetním dokladem č. 1811-000088 ze dne 22. 11. 2018 ve výši 10.000 Kč.

#### Opatření bylo splněno: Napraveno.

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kupní smlouva uzavřená dne 20. 5. 2017 s prodávajícím Auto Future, s.r.o. na nákup vozidla Fiat Ducato Light, kupní cena ve výši 978.333 Kč vč. DPH nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů po uzavření.

#### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 7. 6. 2018  
Opatření splněno dne: 31.12.2018  
Popis plnění opatření: Napraveno v ZO dne 7. 6. 2018 usnesením č. 2/2018 - účetní jednotka bude zveřejňovat zakázky nad 500.000 Kč na profilu zadavatele.

#### 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:

Závěrečný účet za rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 11. 5. 2017, byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016. Písemná

informace o přijetí opatření byla doručena KÚ JČK dne 28. 6. 2017. Nebyla dodržena lhůta pro zaslání písemné informace přezkoumávajícímu orgánu, a to do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: v ZO dne 7. 6. 2018  
Opatření splněno dne: 31.12.2018  
Popis plnění opatření: Správný postup v roce 2018 :

Závěrečný účet za rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 7.. 6. 2018, byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017. Písemná informace o přijetí opatření byla doručena KÚ JČK dne 20. 6. 2018. Tím byla dodržena lhůta pro zaslání písemné informace přezkoumávajícímu orgánu, a to do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 .....	10,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....	16,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .....	0,00 %

**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: 844.050 Kč

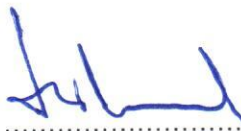
60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3.126.959,35 Kč

Radošovice, dne 4. února 2019

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

.....  
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 Radošovice o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 4.2.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 4.2.2019 starosta obce Ing. Michal Borovka, MBA.

#### Poučení:

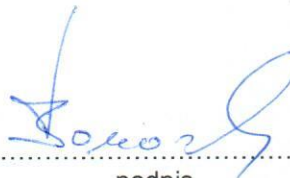
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

.....  
starosta obce



.....  
podpis



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

### Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

#### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na stacionární desce a na internetových stránkách dle zákona ( vyvěšen dne 8. 10. 2017 - sejmuta 9. 11. 2017 )

#### **Rozpočtová opatření**

- č. 6 ze dne 3. 10. 2018 schváleno starostou obce zveřejněno dle zákona dne 3. 10. 2018
- č. 7 ze dne 1. 11. 2018 schváleno starostou obce zveřejněno dle zákona dne 1. 11. 2018

#### **Rozpočtová opatření**

- pravomoc ke schvalování v ZO dne 22. 1. 2018 - pro starostu obce
- č. 1 ze dne 2. 5. 2018 schváleno starostou obce zveřejněno dle zákona dne 2. 5. 2018
- č. 2 ze dne 4. 6. 2018 schváleno starostou obce zveřejněno dle zákona dne 4. 6. 2018
- č. 3 ze dne 3. 7. 2018 schváleno starostou obce zveřejněno dle zákona dne 3. 7. 2018
- č. 4 ze dne 4. 8. 2018 schváleno starostou obce zveřejněno dle zákona dne 4. 8. 2018
- č. 5 ze dne 3. 9. 2018 schváleno starostou obce zveřejněno dle zákona dne 3. 9. 2018

#### **Schválený rozpočet**

- schválen v ZO dne 9. 11. 2017 usnesením č. 5/2017 jako přebytkový, celkové příjmy 4.137.500 Kč, celkové výdaje 4.356.512 Kč, zveřejněn v souladu se zákonem dne 9. 11. 2018

#### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- příspěvková organizace Mateřská škola Radošovice oznámení ze dne 18. 1. 2018

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven nový, schválen v ZO dne 29. 11. 2018, aktualizován na roky 2020 - 2022

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- střednědobý výhled sestaven na období 3 let, na roky 2017 - 2019 schválen v ZO dne 6. 10. 2016 vyvěšen po schválení dne 6. 10. 2016

#### **Závěrečný účet**

- návrh zveřejněn dne 25. 5. 2018 do 6. 6. 2018 v souladu se zákonem, schválen v ZO dne 7. 6. 2018 usnesením č. 2/2018 s výrokem bez výhrad, zveřejněn od 7. 6. 2018 v souladu se zákonem

#### **Bankovní výpis**

- ze ZBÚ u K. B. a.s., č. 9, ČNB poř. č. 9, sestavený ke dni 30. 9. 2018 (zůstatek) souhlasí na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2018 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet

#### **Evidence majetku**

- faktura došla č. 182280028 ze dne 19. 1. 2018 na částku 3.833 Kč nákup nosiče příčné Dukáto
- předpis faktury účetní doklad č. 1802-000002 ze dne 1. 2. 2018
- úhrada faktury účetní doklad č. 18-800-00025 ze dne 28. 2. 2018
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 2 obrat ze dne 28. 2. 2018
- zařazení do majetku na účet 028 účetním dokladem č. 1802-000002 ze dne 1. 2. 2018 ve výši 3.833 Kč

#### **Faktura**

- faktura došla č. 1401811091 ze dne 11. 11. 2018 na částku 10.164 Kč pronájem plošiny
- předpis faktury účetní doklad č. 1811-000029 ze dne 29. 11. 2018
- úhrada faktury účetní doklad č. 1811-000077 ze dne 29. 11. 2018
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 11 obrat ze dne 29. 11. 2018
- faktura došla č. 20185369 ze dne 30. 11. 2018 na částku 13.394 Kč svoz odpadu
- předpis faktury účetní doklad č. 1812-000023 ze dne 7. 12. 2018
- úhrada faktury účetní doklad č. 1812-000058 ze dne 14. 12. 2018
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 12 obrat ze dne 14. 12. 2018

#### **Faktura**

- faktura vydaná 12018 ze dne 27. 6. 2018 na částku 39.728 Kč prodej dřeva
- předpis faktury účetní doklad č. 1806-000023 ze dne 27. 6. 2018
- úhrada faktury účetní doklad č. 1807-000050 ze dne 11. 7. 2018
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 7 obrat ze dne 11. 7. 2018
- faktura došla č. 20183703 ze dne 31. 8. 2018 na částku 8.979 Kč svoz odpadu
- předpis faktury účetní doklad č. 1809-000043 ze dne 14. 9. 2018
- úhrada faktury účetní doklad č. 18-800-00264 ze dne 14. 9. 2018
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 9 obrat ze dne 14. 9. 2018



## Hlavní kniha

- sestavena ke dni 30. 9. 2018

## Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2018

## Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 3. 12. 2018
- Zápis o proškolení inventarizační komise - prezenční listina ze dne 3. 12. 2018
- Metodika pro členy inventarizačních komisí a informační povinnosti - postupy inventur a inventarizace
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2018 ze dne 22. 1. 2018
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 078, 021, 081, 022, 028, 031, 041, 042, 192, 194, 231, 311, 314, 315, 324, 321, 337, 342, 374, 377, 378, 381, 909, 389, 403, 451, 905,
- výpis z katastru nemovitostí ze dne 31. 1. 2019
- výpis ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 12 za období prosinec 2018
- výpis u účtu U ČNB poř.č. 12 ze dne 31. 12. 2018
- výplatní listina mezd za období prosinec 2018
- výpis z úvěrového účtu u K. B. a.s., v.č. 12 za období prosinec 2018

## Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 30. 9. 2018

## Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2018

## Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 30. 9. 2018

## Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2018

## Mzdová agenda

- počet zastupitelů 5 z toho starosta neuvolněný, místostarosta neuvolněný, předseda výborů 3x, kontrola odměny neuvolněného starosty dle rekapitulace podle zaměstnanců za období 12/2018

## Pokladní doklad

- pokladní příjmový doklad č. 18-701-00204 ze dne 30. 11. 2018 ve výši 210 Kč správní poplatek, ověřování
- účetní doklad č. 1811-000084 ze dne 27.9. 2018
- pokladní výdajový doklad č. 18-701-00221 ze dne 20. 12. 2018 ve výši 6.374 Kč materiál - vánoční stromek
- účetní doklad č. 1812-000015 ze dne 20. 12. 2018

## Pokladní doklad

- pokladní příjmový doklad č. 26/2018RT ze dne 27. 9. 2018 ve výši 100 Kč správní poplatek za výpis z rejstříku trestů
- účetní doklad č. 18-701-00164 ze dne 27.9. 2018
- pokladní výdajový doklad č. 18-701-00149 ze dne 1. 8. 2018 ve výši 400 Kč nákup dárkového koše
- účetní doklad č. 18-7021-00149 ze dne 1. 8. 2018

## Pokladní kniha (deník)

- sestavená ke dni 30. 9. 2018 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2018 zůstatku účtu číslo 261 - Pokladna

## Pokladní kniha (deník)

- sestavená ke dni 31. 12. 2018 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 9. 2018 zůstatku účtu číslo 261 - Pokladna

## Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30. 9. 2018

## Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2018

## Rozvaha

- sestavena ke dni 30. 9. 2018

## Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2018

## Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

## Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 30. 9. 2018

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31. 12. 2018

## **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 30. 9. 2018

## **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 12. 2018

## **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Mateřská škola sestavena ke dni 30. 9. 2018

## **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Mateřská škola sestaven ke dni 30. 9. 2018

## **Smlouvy nájemní**

- nájemní smlouva na nemovitost uzavřená dne 15. 10. 2009 uzavřená s fyzickou osobou na pronájem pozemku p.č. 1054/8 za účelem zřízení přístřešku pro koně na dobu neurčitou, nájemné je stanoveno za dohodnutou cenu 300 Kč za rok a bude placeno do konce února každého roku předem
- předpis nájemného účetní doklad č. 1801-000034 ze dne 1. 1. 2018
- úhrada nájemného účetním dokladem č. 18-800-00020 ze dne 19. 2. 2018
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B.a.s.,v.č. 2 obrat ze dne 19. 2. 2018 ve výši 300 Kč

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

- Kupní smlouva č. 282/17 . UZSVM/ C/ 7518/2007 - FS ze dne 24. 8. 2018 na prodej pozemku stavební parcela č. 76 v k.k. Radošovice u Českých Budějovic, prodávající Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových se sídlem v Praze, kupní cena převáděného majetku činí 55.000 Kč, kupující je povinen zaplatit kupní cenu na účet prodávajícího a to ve lhůtě, která mu bude oznámena ve výzvě prodávajícího k zaplacení kupní ceny, přičemž tato lhůta nebude kratší než 30 dnů ode dne odeslání výzvy k úhradě a zároveň bude tato výzva zaslána kupujícímu do 10 dnů ode dne, kdy tato kupní smlouva opatřená schválením převodu příslušným ministerstvem bude doručena prodávajícímu, právní účinky vkladu ke dni 16. 10. 2018
- předpis pohledávky účetní doklad č. 1809-000067 ze dne 17. 9. 2018
- úhrada pohledávky účetní doklad č. 1810-000042 ze dne 8. 10. 2018
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 10 obrat ze dne 8. 10. 2018
- zařazení do majetku na účet 031 účetním dokladem č. 1810-000065 ze dne 16. 10. 2018

## **Smlouvy o přijetí úvěru**

- smlouva o úvěru uzavřená dne 31. 12. 2017 s Komerční bankou a.s., Praha ve výši 500.000 Kč, klient je povinen použít úvěr za účelem spolufinancování projektu Obnova MK Radošovice p.č. 1475 v k.ú. Tupesy, první splátka k 31. 1. 2018, poslední splátka k 31. 12. 2019, k dluhům Klienta vůči Bance vzniklým dle této smlouvy se zajištění nesjednává

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

- zaslána na KÚ dne 20. 6. 2018, chyby zjištěné při hospodaření budou odstraněny do 30. 4. 2019 a zaslána zpráva

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice č. 1/2017 k zadávání zakázek malého rozsahu ze dne 16. 3. 2016

## **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 1. 11. 2018 - ustavující schůze
- ZO ze dne 29. 11. 2018 - rozpočet na rok 2019
- finanční výbor ze dne 9. 9. 2018 - kontrola přijatých faktur
- kontrolní výbor ze dne 9. 9. 2018 - kontrola plnění jednotlivých usnesení zastupitelstva

## **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 9. 11. 2017 - rozpočet obce na rok 2018
- ZO ze dne 8. 3. 2019 - ochrana osobních údajů - GDPR
- ZO ze dne 7. 6. 2018 - závěrečný účet a účetní závěrka
- ZO ze dne 30. 8. 2018 - informace o aktivitách Svazku obcí Dehtář

## **účetní závěrka**

- projednána a schválena v ZO dne 7. 6. 2018 usnesením č. 2/2018 zpráva zaslána do CSIUS dne 29. 6. 2018, přeúčtování výsledku hospodaření účetním dokladem č. 1806-000063 ze dne 7. 6. 2018
- v ZO projednáno a schváleno dne 8. 3. 2018 - zlepšený hospodářský výsledek převést do fondu odměn a rezervního fondu