



# 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 81703/2020/jilu**



KUCBX00ZB1PS

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020** **obce Mojné, IČO 00665665**

**Přezkoumání bylo vykonáno v sídle obecního úřadu:**

dne 9. 9. 2020 jako dílčí přezkoumání

**Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje:**

dne 3. 5. 2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Mojné za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 29. 7. 2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **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. 387/2020/OEKO-PŘ dne 27. 7. 2020.**

**Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Jan Homolka - starosta**

Michaela Opekarová - 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 inventarizace účtu 261 byl učiněn dne 3. 5. 2021.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

#### **➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 102 odst. 2 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo doloženo usnesení zastupitelstva obce, které by delegovalo pravomoc rady obce pro provádění rozpočtových opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce dne 30. 6. 2016 (zápis č. 8/2016 - usnesení č. 2a/8/2016) schválilo kompetence starostky k provádění rozpočtových opatření, a to na straně příjmů v neomezené výši a na straně výdajů do výše 200.000 Kč na každý závazný ukazatel - paragraf. Kontrolou rozpočtového opatření č. 4/2020 schválené starostou obce dne 1. 4. 2020 a zveřejněné dne 30. 4. 2020 bylo zjištěno, že u výdajů na paragrafu 3632 a paragrafu 3639 došlo k překročení částky více jak 200.000 Kč.

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

Popis plnění opatření:

Zápis ZO ze dne 15. 12. 2020 - usnesení č. 7/16/2020 kompetence starosty k provádění rozpočtových opatření v rozsahu 350.000 Kč

Výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2020 - rozpočtové výdaje § 3632, § 3639

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020**

**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  
Obec netvoří peněžní fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec nevykonává 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  
Obec neuzavřela žádnou smlouvu 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  
Obec za přezkoumané období nehospoďařila s těmito 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  
Obec nehospoďaří 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 právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený 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. 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:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na základě Oznámení - vyúčtování zálohy dotace (účet 374) od poskytovatele KÚ JČK mělo být ke dni 11. 11. 2019. Kontrolou bylo zjištěno, že vyúčtování zálohy dotace na "Pořízení nového dopravního automobilu - JSDH Mojné, bylo provedeno účetním dokladem č. 1911-000148 ze dne 30. 11. 2019, částka 210.000,00 Kč.

#### **Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 4. 6. 2020

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Vzhledem k tomu, že za přezkoumané období roku 2020 obci nebyla poskytnuta žádná investiční ani neinvestiční dotace od poskytovatele KÚ JČK, podléhající finančnímu vyúčtování a vypořádání, nemohl být tento nedostatek za rok 2019, napraven.

#### **Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou projednání závěrečného účtu obce Mojné za rok 2018 bylo zjištěno, že v zápise ze dne 4. 6. 2019 není uvedeno vyjádření

- a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo  
b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

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

Název opatření: ZO ze dne 4. 6. 2020

Opatření splněno dne: 9. 9. 2020

Popis plnění opatření: Závěrečný účet obce za rok 2019 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 4. 6. 2020 s vyjádřením "bez výhrad", včetně přijetí opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání za rok 2019, zveřejněn po projednání dne 4. 6. 2020

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

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvoril analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: CB-014330043064/003 uzavřené dne 6. 2. 2019 mezi obcí Mojné (povinná) a E.ON Distribuce, a.s. (oprávněná) na pozemku parc. č. 2287/1 v k. ú. Mojné a Výpisu z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že právní účinky zápisu vznikly dne 28. 2. 2019. Přezkoumáním provedené inventarizace AÚ 031 0500 Ostatní pozemky bylo zjištěno, že tento pozemek je stále veden na tomto AÚ. Ke dni konečného přezkoumání však nebylo o věcném břemeni na pozemku parc. č. 2287/1 účtováno.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 4. 6. 2020  
Opatření splněno dne: 31. 12. 2020  
Popis plnění opatření: Inventarizace účtu 0310301, 0310501 (pozemky zatížené VB) k 31. 12. 2020 - pozemek č. 795/3, č. 2287/1, 2294, 1332/7, 1332/21

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventurního soupisu účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2019 nebyl doložen skutečný stav.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 4. 6. 2020  
Opatření splněno dne: 31. 12. 2020  
Popis plnění opatření: Inventarizace účtu 403 k 31. 12. 2020

**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:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 Stavby k 31. 12. 2019 a hlavní knihy k 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje konečné stavy na účtech (021 0000, 021 0200, 0210300, 021 0400, 021 0401, 021 0500, 021 0600). Konečné stavy analytických účtů 021 0400 a 021 0401 v hlavní knize však nesouhlasí s konečnými stavy, uvedenými v inventurních soupisech jednotlivých analytických účtů k 31. 12. 2019.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 4. 6. 2020  
Opatření splněno dne: 31. 12. 2020  
Popis plnění opatření: Inventarizace k 31. 12. 2020 účtu 0210400, 0210401

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020** 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 ..... 10,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,16 %
- 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: 3.408.308,69 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 4. 5. 2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu 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.
- tato zpráva má celkem 11 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

**Poučení:**

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve 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 dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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 přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Jan Homolka

.....  
starosta obce

**Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- Na rok 2020 zveřejněn od 15. 11. 2019 do 2. 12. 2019

**Rozpočtová opatření**

- Č. 4/2020 schválené starostou dne 1. 4. 2020, zveřejněné dne 30. 4. 2020
- Č. 7/2020 schválené starostou dne 1. 7. 2020, zveřejněné dne 30. 7. 2020
- Zápis č. 8/2016 ze dne 30. 6. 2016 (usnesení č. 2a/8/2016) - kompetence starosty k provádění rozpočtových opatření

**Schválený rozpočet**

- Na rok 2020 o celkových příjmech ve výši 5.635.404 Kč a celkových výdajích ve výši 5.635.404 Kč schválen v ZO dne 10. 12. 2019, zveřejněn dne 10. 12. 2019

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Na rok 2021 - 2023, schválen v ZO dne 10. 12. 2019, zveřejněn dne 10. 12. 2019

**Závěrečný účet**

- Závěrečný účet obce za rok 2019 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 4. 6. 2020 s vyjádřením "bez výhrad", včetně přijetí opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání za rok 2019, zveřejněn po projednání dne 4. 6. 2020

**Faktura**

- Došlá faktura č. 202010618 ze dne 29. 1. 2020, dodavatel DADKA VRACOV s. r. o. - pořízení ubrusů na částku 10.503 Kč
- Účetní doklad č. 2001-000058 ze dne 29. 1. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 202010618 na částku 10.503 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 6, obrat ze dne 10. 2. 2020 - úhrada došlé faktury č. 202010618 na částku 10.503 Kč
- Účetní doklad č. 20-804-00142 ze dne 10. 2. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 202010618 na částku 10.503 Kč
- Došlá faktura č. 2001035 ze dne 3. 4. 2020, dodavatel Bertex. cz, s. r. o. - pořízení notebooku HP 255 G7-ntb. na částku 17.629,70 Kč
- Účetní doklad č. 20-007-00014 ze dne 1. 6. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 2001035 na částku 17.629,70 Kč
- Účetní doklad č. 20-007-00040 ze dne 9. 9. 2020 - oprava zaúčtování došlé faktury č. 2001035 + pořízení + zařazení notebooku HP 255 G7-ntb. na účet DDHM (028) na částku 17.629,70 Kč
- Účetní doklad č. 20-007-00041 ze dne 9. 9. 2020 - oprava zaúčtování zařazení notebooku HP 255 G7-ntb. na účet DDHM (028)
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 14, obrat ze dne 3. 4. 2020 - úhrada došlé faktury č. 2001035 na částku 17.629,70 Kč

**Faktura**

- Došlá faktura č. 201914 s DUZP dne 30. 11. 2020, dodavatel Služby města Český Krumlov s. r. o. - odvoz a uložení odpadu na částku 13.439,35 Kč
- Účetní doklad č. 20-001-00214 ze dne 30. 11. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 201914 na částku 13.439,35 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 50, obrat ze dne 9. 12. 2020 - úhrada došlé faktury č. 201914 na částku 13.439,35 Kč
- Účetní doklad č. 20-804-00009 ze dne 9. 12. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 201914 na částku 13.439,35 Kč

**Faktura**

- Odeslaná faktura č. 20-002-00027 ze dne 1. 6. 2020 - prodej dřeva
- Účetní doklad č. 20-002-00027 ze dne 1. 6. 2020 - zaúčtování odeslané faktury č. 20-002-00027 na částku 4.000 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 330 ze dne 1. 6. 2020 - úhrada odeslané faktury č. 20-002-00027 na částku 4.000 Kč
- Účetní doklad č. 20-701-00330 ze dne 1. 6. 2020 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 20-002-00027 na částku 4.000 Kč



**Hlavní kniha**

- K 31. 12. 2020

**Hlavní kniha**

- K 31. 7. 2020

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020:
  - účet 018
  - účet 019
  - účet 0210400
  - účet 0210401
  - účet 022
  - účet 0310200
  - účet 0310301 (VB) - pozemek č. 795/3
  - účet 0310501 (VB) - pozemek č. 2287/1, 2294, 1332/7, 1332/21
  - účet 261
  - účet 331
  - účet 336
  - účet 342
  - účet 403

**Kniha došlých faktur**

- K 31. 12. 2020

**Kniha došlých faktur**

- K 31. 7. 2020

**Kniha odeslaných faktur**

- K 31. 7. 2020

**Pokladní doklad**

- Pokladní výdajový doklad č. 20-701-00363 ze dne 2. 7. 2020 na částku 660 Kč
- Účetní doklad č. 20-701-00383 ze dne 23. 7. 2020 na částku 152 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 20-701-00383 ze dne na částku 152 Kč
- Účetní doklad č. 20-701-00383 ze dne 23. 7. 2020 na částku 152 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 20-701-00384 ze dne 26. 7. 2020 na částku 5.000 Kč
- Účetní doklad č. 20-701-00384 ze dne 26. 7. 2020 na částku 5.000 Kč

**Pokladní doklad**

- Pokladní výdajový doklad č. 20-701-00469 ze dne 4. 11. 2020 na částku 135 Kč
- Účetní doklad č. 20-701-00469 ze dne 4. 11. 2020 na částku 135 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 20-701-00491 ze dne 7. 12. 2020 na částku 30 Kč
- Účetní doklad č. 20-701-00491 ze dne 7. 12. 2020 na částku 30 Kč

**Pokladní kniha (deník)**

- K 31. 12. 2020 (analytický účet 2610300)

**Rozvaha**

- K 31. 12. 2020

**Rozvaha**

- K 31. 7. 2020

**Účtový rozvrh**

- Pro rok 2020

**Účtový rozvrh**

- Pro rok 2020

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2020

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12 M k 31. 7. 2020

**Výkaz zisku a ztráty**

- K 31. 12. 2020

**Výkaz zisku a ztráty**

- K 31. 7. 2020

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí č. j.: 1622/LP/2019-K103 Krajského úřadu - Jihočeského kraje ze dne 24. 4. 2020 o poskytnutí finančního příspěvku na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích za období od 1. 10. 2017 do 31. 12. 2018, č. j. 49334/2019-MZE-16221. Předmětem finančního příspěvku je škoda vzniklá z nahodilých těžeb v období od 1. října 2017 do 31. prosince 2018. Celková výše přiznaného finančního příspěvku v částce 238.656 Kč. Položka 4116, UZ 29030
- Účetní doklad č. 20-017-00002 ze dne 4. 5. 2020 - zaúčtování pohledávky - finančního příspěvku na částku 238.656 Kč
- Výpis z BÚČ ČNB č. 5, obrat ze dne 4. 5. 2020 - úhrada pohledávky - finančního příspěvku na částku 238.656 Kč
- Účetní doklad č. 20-802-00002 ze dne 4. 5. 2020 - zaúčtování úhrady pohledávky - finančního příspěvku na částku 238.656 Kč

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

- Kupní smlouva uzavřená s FO dne 6. 4. 2020, kde je obec Mojné jako kupující a FO jako prodávající. Proávající prodává touto smlouvou pozemek parc. č. 456/2 v k. ú. Rájov - Černice. Kupní cena ve výši 132.450 Kč. Na převáděném pozemku je zřízeno věcné břemeno služebnosti cesty, zřízeného ve prospěch každého vlastníka pozemku parc. č. 455/2 k. ú. Rájov - Černice. Nákup pozemku schválen v ZO dne 3. 3. 2020 usnesením č. 3/11/2020. Právní účinky vkladu dne 15. 4. 2020.
- Účetní doklad č. 20-003-00010 ze dne 6. 4. 2020 - zaúčtování závazku z kupní smlouvy na částku 132.450 Kč + poplatku za návrh na vklad na částku 2.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 275 ze dne 6. 4. 2020 - úhrada závazku z kupní smlouvy na částku 132.450 Kč
- Účetní doklad č. 20-701-00275 ze dne 6. 4. 2020 - zaúčtování úhrady závazku z kupní smlouvy na částku 132.450 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 16, obrat ze dne 15. 4. 2020 - úhrada poplatku katastr. úřadu za návrh na vklad na částku 2.000 Kč
- Účetní doklad č. 20-804-00001 ze dne 17. 4. 2020 - zaúčtování úhrady poplatku katastr. úřadu za návrh na vklad na částku 2.000 Kč
- Účetní doklad č. 20-007-00006 ze dne 15. 4. 2020 - zaúčtování zařazení pozemku s VB do užívání na účet 0310500 na celkovou částku 134.450 Kč
- Účetní doklad č. 20-007-00038 ze dne 9. 9. 2020 - oprava zaúčtování zařazení pozemku s VB na analytický účet 0310501 na celkovou částku 134.450 Kč

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obec Mojné s účinností dne 1. 1. 2016
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku notebooku HP 255 G7-ntb. na částku 17.629,70 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel Bertex. cz, s. r. o.
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku ubrusů na částku 10.503 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel DADKA VRACOV s. r. o.

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

- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z přezkoumání hospodaření za rok 2019 podána osobně na KÚ dne 18. 6. 2020

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Způsob účtování a evidence drobného dlouhodobého nehmotného a drobného dlouhodobého hmotného majetku s platností 1. 4. 2010
- Směrnice k přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu ze dne 1. 1. 2013

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 10. 12. 2019
- ZO ze dne 3. 3. 2020 - usnesení č. 3/11/2020
- ZO ze dne 4. 6. 2020

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 15. 9. 2020
- ZO ze dne 15. 12. 2020

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z přezkoumání hospodaření za rok 2019 podána na KÚ dne 9. 7. 2020

**Účetní závěrka obce Mojné za rok 2019**

- Schválena v ZO dne 4. 6. 2020
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2019
- Účetní doklad č. 20-007-00017 ze dne 4. 6. 2020- zaúčtování HV za rok 2019 na částku 563.324,92 Kč