

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 49153/2019/jilu**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Mojně, IČO 00665665**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 4. 11. 2019 jako dílčí přezkoumání
a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 17. 4. 2020 jako konečné přezkoumání.**

Přezkoumání hospodaření **obce Mojně 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 25. 7. 2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

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. 544/2019/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: 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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 028, byl učiněn dne 17. 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 hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701–710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 710 bod 6.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila naviják určený pro práce v lese v hodnotě 52.635,00 Kč. Předpis faktury byl zaúčtován na účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku, naviják byl zařazen na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Správně mělo být účtováno a zařazeno na majetkový účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Pořízení navijáku určeného pro práce v lese bylo přeúčtováno účetním dokladem č. 19-001-00177 ze dne 5. 11. 2019 a zařazeno na majetkový účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

➤ 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: § 43

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při projednání závěrečného účtu za rok 2018 dne 4. 6. 2019 nebylo zastupitelstvem obce přijato opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok. Obcí byla správně zaslána přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad – Jihočeský kraj, OEKO-PR) dne 7. 6. 2019 informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků

obcí, kde je správně uvedeno, že ZO přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Předložen zápis ZO ze dne 26. 11. 2019, bod 7. usnesení č. 7/9/2019, kde je doplněno správně: cit.: "Zastupitelstvem obce při projednání závěrečného účtu 2018 bylo schváleno s chybami a nedostatky dle zprávy o výsledku přezkumu hospodaření obce za rok 2018 a přijato opatření k nápravě chyb a nedostatků".

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 chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 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: § 17 odst. 7

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 Mojnë 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.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. 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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

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

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 4.2. písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil 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.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

4. 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. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 8 odst. 1

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.

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:

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

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Obec netvoří peněžní fondy.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec 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
Obec neuzavřela 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 nehospodaří s těmito prostředky.
6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
8. 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
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
11. 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.
12. 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 nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2018 bylo zjištěno, že účet 042 obsahuje nedokončený majetek z let 2001–2011, který už byl s největší pravděpodobností dokončen. Jedná se např. o Vodovod Mojně z roku 2006, Terasa obecní hostinec z roku 2008, Úprava nivelety z roku 2011, na kterou byla poskytnuta a vyúčtována investiční dotace apod.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 4. 6. 2019
Opatření splněno dne: 31.12.2019
Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2019 bylo zjištěno, že účet 042 neobsahuje nedokončený majetek z let 2001 - 2011, který byl zařazen na majetkový účet 021 Stavby. V hlavní knize a v inventarizaci účtu 042 je k 31. 12. 2019 nula. (např. Vodovod Mojně z roku 2006, Terasa obecní hostinec z roku 2008, Úprava nivelety z roku 2011, na kterou byla poskytnuta a vyúčtována investiční dotace apod.) byly zařazený na majetkový účet 021 Stavby.

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

Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila saténovou vlajku v hodnotě 10.128 Kč. Předpis faktury byl zaúčtován na účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku, ale vlajka nebyla zařazena na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 4. 6. 2019
Opatření splněno dne: 31.12.2019
Popis plnění opatření: Obec pořídila saténovou vlajku v hodnotě 10.128 Kč, která byla zařazena na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Zaúčtováno účetním dokladem č. 1909-000054 dne 1. 10. 2018.

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.⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.
- Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.
- 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:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 6,32 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,81 %
 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: **3 798 606,85 Kč**

České Budějovice, dne 17. dubna 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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

Růžena Kaňková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání.....
podpis kontrolorky pověřené 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.

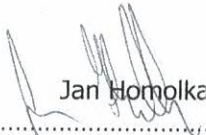
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mojné o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 17. 4. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 17. 4. 2020 starosta obce Jan Homolka.

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.


Jan Homolka
.....
starosta obce

.....
podpis

OBEC MOJNÉ
MOJNÉ 19, 382 32 Velešín
IČ: 00665665, DIČ: CZ00665665
Tel.: 380 743 778

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019 zveřejněn od 22. 11. 2018 do 10. 12. 2018

Rozpočtová opatření

- pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno ZO dne 30. 6. 2016
- v příjmech neomezeně, ve výdajích do výše 200.000,00 Kč nad rámec paragrafu
- č. 1 schváleno starostou dne 10. 1. 2019, zveřejněno od 10. 1. 2019
- č. 2 schváleno starostou dne 1. 2. 2019, zveřejněno od 2. 3. 2019
- č. 3 schváleno starostou dne 1. 3. 2019, zveřejněno od 30. 3. 2019
- č. 4 schváleno starostou dne 1. 4. 2019, zveřejněno od 29. 4. 2019
- č. 5 schváleno ZO dne 4. 6. 2019, zveřejněno od 5. 6. 2019
- č. 6 schváleno starostou dne 2. 5. 2019, zveřejněno od 30. 5. 2019
- č. 7 schváleno starostou dne 3. 6. 2019, zveřejněno od 28. 6. 2019
- č. 8 schváleno starostou dne 1. 7. 2019, zveřejněno od 30. 7. 2019
- č. 9 schváleno starostou dne 1. 8. 2019, zveřejněno od 30. 8. 2019
- č. 10 schváleno starostou dne 2. 9. 2019, zveřejněno od 30. 9. 2019

Schválený rozpočet

- v ZO dne 10. 12. 2018, usnesení č. 5/3/2018, je přílohou zápisu
- příjmy: 4.865.962,00 Kč, výdaje: 4.865.962,00 Kč
- zveřejněn od 11. 12. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh SVR zveřejněn na roky 2018 až 2020 23. 11. 2017 do 19. 12. 2017
- schválen ZO dne 19. 12. 2017
- schválený zveřejněn od 18. 1. 2018

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn od 15. 5. 2019 do 31. 5. 2019
- projednán a schválen v ZO dne 4. 6. 2019, usnesení č. 3/7/2019
- schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn od 4. 6. 2019

Faktura

- došlá faktura č. 410190996 ze dne 15. 4. 2019, za brusku na řetězovou pilu, částka 7.255,00 Kč
- VPD č. 19-701-00323 ze dne 17. 4. 2019, částka 7.255,00 Kč
- účetní doklad č. 19-701-00323 ze dne 17. 4. 2019, částka 7.255,00 Kč + zařazení na majetkový účet 028 0000

Faktura

- došlá faktura č. 9124200097 ze dne 20. 9. 2019, naviják do tříbodového závěsu, celkem k úhradě 52.635,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 19-001-00177 ze dne 20. 9. 2019, částka 52.635,00 Kč + zařazení na majetkový účet 028 0000
- úhrada: bankovní výpis účtu KB a.s. č. 7, obrat ze dne 24. 9. 2019
- účetní doklad č. 19-804-000579 ze dne 24. 9. 2019, částka 52.635,00 Kč

Hlavní kniha

- (předvaha) analytická za 09/2019

Hlavní kniha

- (předvaha) analytická za 12/2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz č. 1/2019 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2019 ze dne 10. 12. 2019
- Plán inventur ze dne 10. 12. 2019
- Podpisové vzory členů inventarizační komise
- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 24. 1. 2020, nebyl zjištěn inventarizační rozdíl
- Inventurní soupisy účtů: 018, 403, 021, 042, 078, 079, 082, 088, 192, 194, 231, 261, 262, 315, 319, 321, 331, 337, 336, 341,342, 345, 346, 348, 349,373, 374, 901, 902378, 401,
- Zpráva z provedené inventarizace ze dne
- účet 022
- identifikátor 10266, název: naviják les, PC 43.500,00 Kč, datum zařazení 20. 9. 2019, SU 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, AU 0000 Přístroje

- identifikátor 10259, název: Dopravní automobil Ford/Vesta, PC 1.356.064,00 Kč, datum zařazení: 24. 9. 2019, SU 022, AU 0000
- účet 028
- identifikátor 10247, název: bruska na pily, PC 7.255,00 Kč, datum zařazení: 17. 4. 2019 SU 028 AU 0000

Kniha došlých faktur

- rok 2019

Kniha odeslaných faktur

- rok 2019

Pokladní doklad

- PPD č. 19-701-00466 ze dne 25. 9. 2019, částka 42,00 Kč poštovné
- účetní doklad č. 19-701-00466 ze dne 25. 9. 2019, částka 42,00 Kč
- PPD č. 19-701-00471 ze dne 30. 9. 2019, částka 90,00 Kč ověření podpisů
- účetní doklad č. 19-701-00471 ze dne 30. 9. 2019, částka 90,00 Kč
- VPD č. 19-701-00455 ze dne 12. 9. 2019, částka 700,00 Kč, čištění komínu hospoda
- účetní doklad č. 19-701-00455 ze dne 12. 9. 2019, částka 700,00 Kč
- VPD č. 19-701-00456 ze dne 14. 9. 2019, částka 823,00 Kč, benzín sekačka
- účetní doklad č. 19-701-00456 ze dne 14. 9. 2019, částka 823,00 Kč

Pokladní kniha (deník)

- provedena kontrola zůstatku v pokladní knize k 30. 9. 2019, souhlasí na zůstatek účtu 261 Pokladna vedený v rozvaze a hlavní knize k 30. 9. 2019 (částka 47.017,00 Kč)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2019

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2019

Rozvaha

- k 30. 9. 2019

Rozvaha

- k 31. 12. 2019

Účetní doklad

- č. 19-001-00177 ze dne 5. 11. 2019, částka 52.635,00 Kč

Účetní doklad

- č. 1909-000054 ze dne 1. 10. 2018, zařazení vlajky saténové ve výši 10.128,00 na účet 028

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2018
- schválena v ZO dne 4. 6. 2019, usnesení č.4/7/2019
- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 4. 6. 2019
- účetní doklad č. 19-007-00008 ze dne 4. 6. 2019, přeúčtování HV/2018
- Stavová zpráva o zaslání do systému CSÚIS dne 6. 6. 2019

Účtový rozvrh

- pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1282/19 uzavřená dne 15. 5. 2019
- účel: na realizaci projektu "Pořízení nového dopravního automobilu – JSDH Mojné" ve výši 300.000,00 Kč
- vyplacení dotace: 70 % tj. 210.000,00 Kč po podpisu smlouvy, 30 % tj. 90.000,00 Kč po schválení konečného vyúčtování dotace
- podíl vlastních peněžních prostředků ve výši minimálně 75 % z celkových uznatelných výdajů projektu na částku 900.000,00 Kč
- Oznámení o poskytnutí dotace (investičního charakteru) reg. č. 452-02-02/19 ze dne 13. 5. 2019
- příjem transferu položka 4222, UZ 452

- čerpání transferu položka 6xxx, UZ 452, paragraf 5512
- příjem dotace:
- bankovní výpis účtu KB a.s. č. 23, obrat ze dne 4. 6. 2019, částka 210.000,00 Kč
- účetní doklad č. 19-017-00002 ze dne 4. 6. 2019, položka 4222, UZ 452, částka 210.000,00 Kč
- Oznámení – vyúčtování účelové dotace vyúčtování zálohy na dotace (účet 374) došlo ke dni 11. 11. 2019
- účetní doklad č. 1911-000148 ze dne 30. 11. 2019

Smlouvy nájemní

- Záměr pronájmu nebytových prostor – obecní hostinec, účel: provozování hostinské činnosti
- zveřejněn od 14. 6. 2019 do 11. 7. 2019
- Smlouva o pronájmu obecní restaurace uzavřená dne 11. 7. 2019
- doba nájmu na dobu neurčitou od 15. 7. 2019
- výše nájemného 1.000,00 Kč + 21 % DPH, částka 1.210,00 Kč
- doložka ve smyslu ustanovení § 39, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích
- předpis: účetní doklad č. 19-018-00004 ze dne 15. 7. 2019, částka 605,00 Kč za období 1/2, 7měsíc/2019
- úhrada: bankovní výpis účtu KB a.s. č. 29, obrat ze dne 15. 7. 2019, částka 605,00 Kč
- účetní doklad č. 19-804-00434 ze dne 15. 7. 2019, částka 605,00 Kč

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva na "Dodávku dopravního automobilu pro JSDH Mojné" s uchazečem VESTA Auto Corson, s.r.o., IČ 27120457
- uzavřená dne 21. 5. 2019
- termín plnění do 31. 8. 2019
- cena předmětu plnění: 1.120.053,00 Kč bez DPH, vč. DPH činí 1.355.264,00 Kč
- zveřejněno na profilu zadavatele dne 29. 5. 2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB/014330043064/003 uzavřená dne 6. 2. 2019
- Obec Mojné (povinná) a E.ON Distribuce, a.s. (oprávněná) na pozemku parc. č. 2287/1 v k. ú. Mojné
- oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby "Mojné K/1110/64, Gregorová RD – NN"
- jednorázová úplata se sjednává ve výši 2.700,00 Kč bez DPH
- Doložka dle zákona o obcích
- návrh na vklad učiněn dne 28. 2. 2019
- vystavená faktura č. 19-002-00011 ze dne 28. 2. 2019, ozn. dodávky: věcné břemeno (p.č. 2287/1 k. ú. Mojné), cena s DPH částka 3.267,00 Kč
- předpis: ÚD č. 1902-000079 ze dne 28. 2. 2019, částka 3.267,00 Kč
- úhrada: BV č. 057, obrat ze dne 29. 3. 2019, částka 3.267,00 Kč, ÚD č. 19-804-000198 ze dne 29. 3. 2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu nabývá účinnosti dne 1. 1. 2016, postupováno dle bodu 2.3 směrnice VZ
- akce: "Dodávka dopravního automobilu pro JSDH Mojné"
- Písemná výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace a zadávací dokumentace (osloveno 5 dodavatelů - 5 x doručeny)
- Jmenování členů výběrové komise ZO dne 19. 2. 2019
- Nabídky od 2 dodavatelů (doloženy 2 obálky s nabídkami)
- Protokol o otevírání obálek ze dne 1. 4. 2019
- Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 6. 5. 2019
- vybrána firma VESTA AUTO CORSON, s.r.o., IČ 27120457, za nabídkovou cenu 1.120.053,00 Kč bez DPH ze dne 6. 5. 2019
- zápis ZO ze dne 6. 5. 2019, usnesení č. 3/6/2019 schválena kupní smlouva na "Dodávku dopravního automobilu pro JSDH Mojné" s uchazečem VESTA Auto Corson, s.r.o., IČ 27120457
- Kupní smlouva uzavřená dne 21. 5. 2019
- Obec Mojné (kupující)
- Vesta Auto Corson, s.r.o. (prodávající)
- předmět smlouvy: 1 ks nového dopravního automobilu
- cena předmětu plnění: částka 1.120.053,00 Kč bez DPH, vč. DPH částka 1.353.264,00 Kč
- zveřejnění na profilu VZ: systémové číslo P19V00004285 dne 29. 5. 2019

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

- zaslána na KÚ dne 7. 6. 2019 (lhůta 31. 12. 2019)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10. 12. 2018, usnesení č. 5/3/2018, schválen rozpočet na rok 2019
- ze dne 4. 6. 2019, usnesení č. 3/7/2019, závěrečný účet za rok 2018
- dne 26. 11. 2019, bod 7, usnesení č. 7/9/2019, revokace usnesení č. 3/7/2019

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

- zaslána na KÚ dne 7. 6. 2019