



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

5001/2019
11.12.2019

OBECNÍ ÚŘAD VACOVICE	
Poslo	20.12.19
Číslo	VAC 44/20
Podpis	21.12.19

spisová značka: **OEKO-PŘ 62373/2019/hakr**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce Vacovice, IČO 00667935

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

6.12.2019 jako dílčí přezkoumání

25.03.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Vacovice 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 22.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019.

Přezkoumání vykonali:

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

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 539/2019/OEKO-PŘ a 537/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Jiří Kabát - starosta

Ing. Jana Vlažná - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, tj. kontrola inventurního soupisu účtu 261 byl učiněn dne 25. 3. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

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

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 64

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně účtoval o oceňovacích rozdílech při uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec jako prodávající uzavřela dne 10. 6. 2019 kupní smlouvu s FO jako kupujícím, kde obec Vacovice prodává touto smlouvou pozemek parc. č. 552/2 v k. ú. Vacovice. Kupní cena ve výši 16.995 Kč. Záměr zveřejněn ve dnech 4. 3. 2019 do 30. 5. 2019, prodej schválen v ZO dne 28. 4. 2019. Právní účinky vkladu dne 19. 6. 2019.

Při uskutečnění prodeje tohoto majetku bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtovala o reálné hodnotě ani nepředložila vnitřní směrnici, kde by měla stanoveno, kdy a za jakých podmínek nebude při prodeji či směně majetku přeceňovat reálnou hodnotou.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Při konečném přezkoumání hospodaření obce Vacovice předložila účetní jednotka Směrnici č. 1/2019 - Směrnice upravující aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji s účinností dne 10. 12. 2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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. 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:

V písemné informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2018 podané KÚ dne 25. 6. 2019, je mimo jiné uvedeno, že zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 24. 6. 2019, při projednávání závěrečného účtu obce za rok 2018, přijalo opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018. Přezkoumáním zápisu zastupitelstva ze dne 24. 6. 2019, kde se schvaloval závěrečný účet za rok 2018 a účetní závěrka za rok 2018, bylo zjištěno, že tato informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018, není uvedena.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

➤ **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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle písemné informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2018 podané KÚ dne 25. 6. 2019, kde byla uvedena lhůta o podání písemné zprávy do 30. 6. 2019, bylo zjištěno, že v této lhůtě nebyla zaslána písemná zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2018. Tato písemná zpráva byla podána osobně při dílčím PH 2019 dne 6. 12. 2019.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

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
ÚC nehospodaří 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
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
Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.
14. 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 chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 021 Stavby a hlavní knihy za období 12/2018 s vazbou na výkaz Příloha bylo zjištěno, že účetní jednotka nezařadila jednotlivé druhy staveb na závazné analytické účty, tak aby došlo ke správnému "nápočtu" jednotlivých druhů staveb na příslušné položky G. Přílohy a doplňující informace o stavbách tak odpovídaly skutečnosti:

Členění pro výkazy – Příloha část G, viz níže.

AU 00xx – 01xx bytové domy a bytové jednotky – položky Přílohy G.1

AU 02xx budovy pro služby obyvatelstvu – položka Přílohy G.2

AU 03xx jiné nebytové domy a nebytové jednotky – položka Přílohy G.3.

AU 04xx komunikace a veřejné osvětlení – položka Přílohy G.4.

AU 05xx jiné inženýrské sítě – položka Přílohy G.5

AU 06xx – 09xx ostatní stavby – položka Přílohy G.6.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 24. 6. 2019

Opatření splněno dne: 06.12.2019

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 19-007-00019 ze 10. 6. 2019 - oprava zaúčtování analytických účtů 021 (stavby)

Příloha k 31. 10. 2019

Hlavní kniha k 31. 10. 2019

KS 02100100 (bytové domy, bytové jednotky)

KS 0210200 (budovy pro služby obyvatelstvu)

KS 0210300 (jiné nebytové domy a nebytové jednotky)

KS 0210400 (komunikace a veřejné osvětlení)

KS 0210500 (jiné inženýrské sítě)

KS 0210600 (ostatní stavby)

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

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela dne 05.11.2018 úplatnou Smlouvu o zřízení věcného břemene č.: PI-014330050720/001 ze dne 05.11.2018, Oprávnění pro: E.ON Distribuce, a.s., Povinnost k: pozemku p.č. 350, 351/1 ve vlastnictví obce Vacovice v k.ú. Vacovice. Ze smlouvy vyplývá pohledávka ve výši 3.000,00 Kč jako úplata za zřízení věcného břemene – o této pohledávce nebylo v roce 2018 účtováno.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 24. 6. 2019

Opatření splněno dne: 06.12.2019

Popis plnění opatření: ÚC za přezkoumané období, tj. od 1. 10. 2019 do 31. 10. 2019 nezřídil žádná věcná břemena

Napraveno správným postupem při účtování převodu nemovitosti

Kupní smlouva uzavřená s FO jako kupujícím a obcí Vacovice jako prodávajícím ze dne 10. 6. 2019.

Předmětem koupě je část parcely 552 (nově vzniklé 552/2) v k. ú. Vacovice. Kupí cena celkem činí

16.995 Kč. Prodej schválen v ZO dne 28. 4. 2019. Záměr zveřejněn od 4. 3. 2019 do 30. 5. 2019. Právní účinky vkladu ke dni 19. 6. 2019.

Účetní doklad č. 19-007-00018 ze dne 10. 6. 2019 - zaúčtování pohledávky z kupní ceny na částku 16.995 Kč
Výpis z BÚČ Č.S. a.s. č. 54 ze dne 12. 6. 2019 - úhrada pohledávky z kupní ceny na částku 16.995 Kč

Účetní doklad č. 19-803-00202 ze dne 12. 6. 2019 - zaúčtování úhrady pohledávky z kupní ceny na částku 16.995 Kč

Účetní doklad č. 19-007-00025 ze dne 19. 6. 2019- zaúčtování vyřazení prodaného pozemku z účtu 0310300 v účetní hodnotě 793,10 Kč

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

- **Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
 - **Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok. (porušení povinnosti)**

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

- **Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.**

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 3,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,52 %
- 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: 149.000 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 692.146,21 Kč

České Budějovice, dne 25. března 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Vladimíra Achatzová

.....
kontrolorka

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

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vacovice o počtu 13 stran včetně přílohy byl seznámen dne 25.03.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 25.03.2020 starosta obce Mgr. Jiří Kabát.

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.

Mgr. Jiří Kabát

.....
starosta obce

OBEC VACOVICE
387 19 Čestice

.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce ve lhůtách dle zákona - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 12/2019, schváleno starostou obce dne 26. 11. 2019, zveřejněno dne 26. 11. 2019
- Rozpočtové opatření č. 13/2019, projednáno a schváleno v ZO dne 29. 12. 2019, usnesením č. 9, zveřejněno dne 29. 12. 2019
- Rozpočtové opatření č. 14/2019, schváleno starostou obce dne 31. 12. 2019, zveřejněno dne 31. 12. 2019

Rozpočtová opatření

- ZO ze dne 30. 12. 2014 - pověřuje usnesením starostu ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 2/2019, schváleno starostou obce dne 28. 2. 2019, zveřejněno dne 28. 2. 2019
- Rozpočtové opatření č. 3/2019, schváleno starostou obce dne 20. 3. 2019, zveřejněno dne 20. 3. 2019
- Rozpočtové opatření č. 7/2019, schváleno starostou obce dne 23. 7. 2019, zveřejněno dne 23. 7. 2019
- Rozpočtové opatření č. 10/2019, schváleno starostou obce dne 25. 9. 2019, zveřejněno dne 25. 9. 2019
- Rozpočtové opatření č. 11/2019, schváleno starostou obce dne 16. 10. 2019, zveřejněno dne 11. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona
- na rok 2019
- - v ZO schválen dne 18. 12. 2018 jako přebytkový ve výši 54.000 Kč
- - příjmy ve výši 926.836 Kč, výdaje ve výši 872.836 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 – 2022
- - návrh zveřejněn v souladu se zákonem – potvrzeno na dokumentu
- - schválen ZO dne 14. 6. 2018
- - schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

Závěrečný účet

- - materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn v souladu se zákonem
- - ZÚ projednán v ZO dne 24. 6. 2019 s výrokem bez výhrad, dle zákona
- Schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn dle zákon

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 10. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2019 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet :
- ČNB poř. č. 10, Česká spořitelna a.s., v.č. 10

Bankovní výpis

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

Faktura

- faktura došla 19FV00834 ze dne 11. 12. 2019 na částku 158,27 Kč za svaz tuhého odpadu plasty
- předpis faktury účetní doklad č. 1912-000031 ze dne 11. 12. 2019

-
- úhrada faktury účetní doklad č. 1912-000059 ze dne 18. 12. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 120 obrat ze dne 18. 12. 2019
-
- faktur vystavená č. 19-002-00003 ze dne 11. 11. 2019 na částku 2.770,50 Kč za zpětný odběr odpadu
- předpis faktury účetní doklad č. 1910-000091 ze dne 11. 11. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 1912-000052 ze dne 11. 12. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 129 obrat ze dne 11. 12. 2019

Faktura

- faktura došlá VF1-0003/2019 ze dne 9. 9. 2019 na částku 27.830 Kč zemní práce při opravě cesty v obci Vacovice (dodavatel Zdeněk Škopek IČO : 72057173)
- předpis faktury účetní doklad č. 1909-000006 ze dne 9. 9. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 19-803-00320 ze dne 10. 9. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 83 obrat ze dne 10. 9. 2019
-
- faktura došlá 2019337 ze dne 16. 5. 2019 na částku 23.081 Kč poháry (dodavatel Jana Vohryzková IČO : 63262339)
- předpis faktury účetní doklad č. 1905-000002 ze dne 16. 5. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 19-803-00175 ze dne 22. 5. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 45 obrat ze dne 22. 5. 2019
-
- faktur vystavená č. 19-002-00001 ze dne 4. 2. 2019 na částku 2.028,50 zpětný odběr odpadu
- předpis faktury účetní doklad č. 1902-000002 ze dne 5. 2. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 18-803-00074 ze dne 1. 3. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 019 obrat ze dne 1. 3. 2019
-
- faktur vystavená č. 19-002-00002 ze dne 9. 5. 2019 na částku 1.849,50 zpětný odběr odpadu
- předpis faktury účetní doklad č. 1904-000065 ze dne 9. 5. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 18-803-00186 ze dne 7. 6.
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 051 obrat ze dne 7. 6. 2019

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 10. 2019
- KS 02100100 (bytové domy, bytové jednotky)
- KS 0210200 (budovy pro služby obyvatelstvu)
- KS 0210300 (jiné nebytové domy a nebytové jednotky)
- KS 0210400 (komunikace a veřejné osvětlení)
- KS 0210500 (jiné inženýrské sítě)
- KS 0210600 (ostatní stavby)

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 24. 11. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2020
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 019, 022, 028, 311, 315, 331, 337, 451, 261
- rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2019

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2019

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2019

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- 5 členné zastupitelstvo, starosta neuvolněný, místostarosta neuvolněný, předseda výborů 2x, člen zastupitelstva - kontrola provedena na výplatní lístky měsíce 10/2019, schváleny v ZO dne 28. 10. 2018

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad č. 19-701-00122 ze dne 11. 10. 2019 ve výši 120 Kč poplatek ze psa
- účetní doklad č. 19-701-00122 ze dne 11. 10. 2019
-
- příjmový pokladní doklad č. 19-701-00129 ze dne 15. 10. 2019 ve výši 20.000 Kč dotace pokladny
- účetní doklad č. 19-701-00129 ze dne 15. 10. 2019
-
- výdajový pokladní doklad č. 19-701-00130 ze dne 16. 10. 2019 ve výši 9.850 Kč stavební práce OK
- účetní doklad č. 19-701-00130 ze dne 16. 10. 2019
-
- výdajový pokladní doklad č. 19-701-00103 ze dne 26. 9. 2019 ve výši 1.562 Kč oprava elektroinstalace
- účetní doklad č. 19-701-00103 ze dne 26. 9. 2019
-
- výdajový pokladní doklad č. 19-701-00088 ze dne 30. 8. 2019 ve výši 1.708 Kč PHM
- účetní doklad č. 19-701-00088 ze dne 30. 8. 2019
-
- výdajový pokladní doklad č. 19-701-00084 ze dne 30. 8. 2019 ve výši 3.000 Kč sečení obecní zeleně
- účetní doklad č. 19-701-00084 ze dne 30. 8. 2019

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad č. 203 ze dne 18. 12. 2019 ve výši 150 Kč změna trvalého bydliště
- účetní doklad č. 19-701-00203 ze dne 18. 12. 2019
-
- výdajový pokladní doklad č. 202 ze dne 13. 12. 2019 ve výši 3.000 Kč divadelní představení
- účetní doklad č. 19-701-00202 ze dne 13. 12. 2019

Pokladní kniha (deník)

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

Pokladní kniha (deník)

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

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 10. 2019
- KS 02100100 (bytové domy, bytové jednotky)
- KS 0210200 (budovy pro služby obyvatelstvu)
- KS 0210300 (jiné nebytové domy a nebytové jednotky)
- KS 0210400 (komunikace a veřejné osvětlení)
- KS 0210500 (jiné inženýrské sítě)
- KS 0210600 (ostatní stavby)

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 10. 2019

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 19-007-00019 ze 10. 6. 2019 - oprava zaúčtování analytických účtů 021 (stavby)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 10. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 10. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2019

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1. 6. 2008 uzavřená s fyzickou osobou , předmětem nájmu je byt v domě čp. 46, výše nájemného na částku 1.003 Kč, platba bude uhrazena do 15 dne měsíce na účet obce
- úhrada nájemného účetní doklad č. 19-803-00277 ze dne 10. 8. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 075 obrat ze dne 10. 8. 2019
-
- Nájemní smlouva ze dne 1. 6. 2008 uzavřená s fyzickou osobou , předmětem nájmu je byt v domě čp. 46, výše nájemného na částku 1.455 Kč, platba bude uhrazena do 15 dne měsíce na účet obce
- úhrada nájemného účetní doklad č. 19-803-00276 ze dne 10. 8. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 075 obrat ze dne 10. 8. 2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Františkem Němcem a obcí Vacovice jako objednatelem dne 2. 8. 2019, zhotovitele se touto smlouvou zavazuje provést dílo, spočívající posekání zeleně na pozemcích obce a jejich úklid, za provedení díla se zhotoviteli zaplatí dohodnutá cena ve výši 3.000 Kč, splatná nejdéle 25. 8. 2019

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

- Kupní smlouva uzavřená s FO jako kupujícím a obcí Vacovice jako prodávajícím ze dne 10. 6. 2019. Předmětem koupě je část parcely 552 (nově vzniklé 552/2) v k. ú. Vacovice. Kupní cena celkem činí 16.995 Kč. Prodej schválen v ZO dne 28. 4. 2019. Záměr zveřejněn od 4. 3. 2019 do 30. 5. 2019. Právní účinky vkladu ke dni 19. 6. 2019.
- Účetní doklad č. 19-007-00018 ze dne 10. 6. 2019 - zaúčtování pohledávky z kupní ceny na částku 16.995 Kč
- Výpis z BÚČ Č.S. a.s. č. 54 ze dne 12. 6. 2019 - úhrada pohledávky z kupní ceny na částku 16.995 Kč
- Účetní doklad č. 19-803-00202 ze dne 12. 6. 2019 - zaúčtování úhrady pohledávky z kupní ceny na částku 16.995 Kč
- Účetní doklad č. 19-007-00025 ze dne 19. 6. 2019- zaúčtování vyřazení prodaného pozemku z účtu 0310300 v účetní hodnotě 793,10 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku zboží - poháry na částku 23.081 Kč (včetně DPH 21 %) - dodavatel Jana Vohryzková, IČO : 63262339
- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby - pluhování sněhu na částku 10.164 Kč (včetně DPH 21 %) - dodavatel Josef Novák - Stavební firma, IČO : 63261944
- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby - zemní práce na částku 27.830 Kč (včetně DPH 21 %) - dodavatel Zdeněk Škopek, IČO : 72057173

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

- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2018 podána KÚ 25. 6. 2019 s uvedením lhůty o podání písemné zprávy do 30. 6. 2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 - upravující aplikaci reálné hodnoty u majetku k prodeji s účinností dne 10. 12. 2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 12/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností 1. 4. 2017
- Evidence, účtování a odepisování majetku s účinností 1. 1. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 18. 12. 2018 - rozpočet na rok 2019
- ZO ze dne 28. 4. 2019 - schválení prodeje části pozemku parc.552 v k. ú. Vacovice
- ZO ze dne 24. 6. 2019 - závěrečný účet, účetní závěrka
- ZO ze dne 1. 9. 2019 - nákup dvou kusů čerpadel
- ZO ze dne 20. 10. 2019 - příprava inventarizace majetku obce k 31. 12. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 24. 11. 2019 - inventarizace majetku
- ZO ze dne 26. 12. 2019 - rozpočet obce na rok 2020
- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 20. 12. 2019 - kontrola plnění rozpočtu
- zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 25. 11. 2019 - kontrola plnění usnesení

•

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

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2018 podána osobně při dílčím PH 2019 dne 6. 12. 2019

účetní závěrka

- za rok 2018
- schválena v ZO dne 19. 6. 2019 (usnesení č. 122/10/2019)
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 24. 6. 2019
- Přeučtování HV – úč. doklad č. 19-007-00024 ze dne 24. 6. 2019
- Stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 8. 7. 2019