



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 73389/2018/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 **obce Uzeničky, IČO 00667927**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 1. října 2018 jako dílčí přezkoumání a 25. března 2019 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Uzeničky 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 17.07.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**

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. 668/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Alena Hroudová - starostka

Ing. Barbora Čížková - 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 - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 25.03.2019 v 12.27 hod.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

- nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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

- **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:

Zastupitelstvo obce projednalo dne 20.06.2018 a vyjádřilo usnesením č. 8/2018 souhlas s celoročním hospodařením za rok 2017. Zápis z jednání zastupitelstva ze dne 20.06.2018 neobsahuje přijetí opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

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. 1 písm. b)

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 obce Uzeničky za rok 2017 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.06.2018. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Uzeničky za rok 2017 byla doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 24.07.2018. Nebyla dodržena lhůta 15 dnů od projednání závěrečného účtu za rok 2017.

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a zůstatek v hlavní knize vykazuje k 31.12.2018 zůstatek ve výši 54.500,00 Kč. Přílohu inventurního soupisu tvoří vyčíslení přijatých záloha na volby (volba prezidenta republiky a volby do Senátu PČR a do zastupitelstev obcí) v celkové výši 54.500,00 Kč. Zároveň je doloženo vyúčtování skutečných výdajů v celkové výši 27.442,00 Kč. Kontrolou rozvahy, hlavní knihy a výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtovala o dohadném účtu ve výši skutečně vynaložených výdajů na stranu MÁ DÁTI účtu 388 – Dohadné účty aktivní se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67x, a to nejpozději k rozvahovému dni, který předchází okamžiku vypořádání.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání.

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku nebyl doložen doklady, které by prokazovaly jeho skutečný stav. Příloha inventurního soupisu účtu 403 neobsahuje jednoznačné určení výše transferů, částku rozpuštěných transferů a zůstatky transferů k jednotlivým položkám majetku.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání.

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:

Kontrolou účtování pořízení archivační skříně ve výši 51.161,00 Kč vč. DPH bylo zjištěno, že účetní jednotka účetním dokladem č. 1802-000070 účtovala nesprávně na nákladový účet 518 - Ostatní služby v částce 51.161,00 Kč. Při úhradě byl majetek úč. dokladem č. 18-801-00080 zařazen do majetku na účet 028 - Drobný

dlouhodobý hmotný majetek. Zároveň byla použita výdajová položka 5137 - Drobný hmotný dlouhodobý majetek. Dle vyhlášky odst. 4), § 5, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, se jedná o samostatnou hmotnou movitou věc, u které je doba použitelnosti delší než jeden rok a ocenění samostatné movité věci nebo souboru majetku podle § 71 převyšuje částku 40 000 Kč. Účetní jednotka tak nedodržela postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku. O nákladech souvisejících s pořízením tohoto majetku k okamžiku jejich vzniku mělo být správně účtováno na stranu MÁ DÁTI účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. K okamžiku uvedení dlouhodobého hmotného majetku do stavu způsobilého k užívání (zařazení majetku) účetní jednotka účtuje o ocenění tohoto majetku na stranu MÁ DÁTI příslušného syntetického účtu účtové skupiny 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí. Správně měla být použita rozpočtová položka 6122 - Stroje, přístroje a zařízení.

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
Obec nemá zřízeny 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuskutečňuje peněžní operace, 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. 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 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 právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavené movité a nemovité věci 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. 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 postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou přijaté dotace od Jihočeského kraje ve výši 110.000,00 Kč dle Smlouvy o poskytnutí dotace v rámci POV uzavřené dne 24.11.2015 na akci "Vnitřní mobiliář KD, KN p. č. St. 62 k.ú. Uzeničky, bylo zjištěno, že k vyúčtování dotace nedošlo do konce roku 2015. Nebylo účtováno o dohadu na účet 388.

Poskytovatel dotace (krajský úřad) na akci "Vnitřní mobiliář KD, KN p.č. St. 62 k.ú. Uzeničky." obci oznámil, že k vyúčtování zálohy na dotace ve výši 110.000,00 Kč došlo ke dni 25.02.2016. Obec však o této záloze neúčtovala.

Zjištěný nebyl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 28.6.2016

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Kontrolou bylo zjištěno, že obec v roce 2017 nepřijala dotaci od Jihočeského kraje z POV..

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Předpis došlé faktury č. 1713/002 ze dne 12.01.2017, za pořízení křovinořezu + příslušenství za 18.260,00 Kč byl nesprávně zaúčtován účetním dokladem č. 1701-000006 ze dne 06.01.2017 na účet 501 Spotřeba materiálu. Protože se jedná o pořízení drobného dlouhodobého hmotného, mělo být správně účtováno na účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 321 Dodavatelé k 31.12.2016 bylo zjištěno, že obec zde chybně vykazuje částku 2.600 Kč jako opravu dokladu na věcné břemeno a částku 8.223,50 Kč jako zápočet, přičemž výsledkem zápočtu je závazek obce ve výši 2.756,50 Kč, částka 8.223,50 Kč je pouze započtenou pohledávkou obce.

Dále bylo zjištěno, že inventurní soupis účtu 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery obsahuje nevyúčtované zálohy na dotace z roku 2014 a 2015, celkem ve výši 220.000 Kč, které měly být již vyúčtovány.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery k 31.12.2018 souhlasí na zůstatek účtu 374 v hlavní knize k 31.12.2018.

Dále byla provedena dokladová inventarizace účtu 321 - Dodavatelé k 31.12.2018. Inventurní soupis tohoto účtu souhlasí se zůstatkem účtu 321 v hlavní knize k 31.12.2018.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace účtů 311, 337 a 373.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření za rok 2016, Inventarizace za rok 2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Byla provedena inventarizace účtů 3xx vykazující zůstatek k 31.12.2018, účtů na nichž bylo během roku účtováno a k datu 31.12.2018 mají zůstatek nulový.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační komise zjistila při inventarizaci inventarizační rozdíl, který je popsán v inventarizační zprávě ze dne 16.02.2018. Rozdíl byl nalezen na účtu 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků. Tento rozdíl nebyl zaúčtován do období roku 2017.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Opravný účetní doklad a provedení inventarizace za rok 2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Inventarizační rozdíl zjištěný při inventarizaci roku za rok 2017 byl proúčtován účetním dokladem č. 1801-000047 ze dne 01.01.2018. Při inventarizaci za rok 2018 nebyl zjištěn inventarizační rozdíl.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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:

Kontrolou zjištěno, že písemná zpráva o splnění přijatých opatření nebyla zaslána ve lhůtě do 31.7.2017.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Schválení ZÚ dne 20.06.2018

Opatření splněno dne: 1.10.2018

Popis plnění opatření: Zpráva o plnění přijatých opatření byla podána držiteli poštovní licence dne 31.07.2018 (doloženo podacím lístkem). Zpráva byla doručena na KÚ Jihočeského kraje dne 02.08.2018.

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.

⇒ **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:**
 - 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. (porušení povinnosti)
 - Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok. (porušení povinnosti)
- **Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky**

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

- **Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.**
- **Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.**
- **Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.**

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:

- **Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 14 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.**

Územnímu celku byl v souladu se zákonem č. 250/2016 Sb., o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich uložena správní trest – napomenutí.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,61 %
- 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: 1.320.720,09 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Na základě § 5 odst. 3, zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, je obec povinna s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok zveřejnit informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku, na který je předkládán návrh rozpočtu (dále jen "předcházející rok"), a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Uzeničky, dne 25. března 2019

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lada Chlumecká

.....
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 Uzeničky o počtu 11 stran včetně přílohy byla seznámena dne 25.03.2019 a její stejnopis č. 2 převzala dne 25.03.2019 starostka obce Alena Hroudová.

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 50.000,00 Kč.

Alena Hroudová

.....
starostka obce

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 01.12.2017 do schválení rozpočtu na rok 2018

Rozpočtová opatření

- Pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření ze dne 14.10.2015
- Rozpočtové opatření č. 1, schválené starostkou dne 10.01.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 12.01.2018
- Rozpočtové opatření č. 2, schválené starostkou dne 01.02.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 03.02.2018
- Rozpočtové opatření č. 3, schválené starostkou dne 01.03.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 03.03.2018
- Rozpočtové opatření č. 4, schválené starostkou dne 01.05.2018, zveřejněno na internetových stránkách dne 03.05.2018
- Rozpočtové opatření č. 5, schválené starostkou dne 01.08.2018 zveřejněno na internetových stránkách dne 03.08.2018

Schválený rozpočet

- v ZO schválen dne 21.12.2017 jako vyrovnaný, závazným ukazatelem je §
- příjmy ve výši 2.145.200,00 Kč, výdaje ve výši 2.145.200,00 Kč
- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 23.12.2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- zpracován na roky 2019 - 2022
- návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 01.12.2017 - do schválení SVR
- SVR schválen ZO dne 21.12.2017
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23.12.2017 - dosud

Závěrečný účet

- Návrh Závěrečného účtu za rok 2017
- zveřejněn na úřední desce v užším rozsahu a na internetových stránkách v plném rozsahu od 30.05.2018
- dosud
- ZÚ projednán v ZO dne 20.06.2018 - s výrokem "bez výhrad"

Faktura

- FD č. 201810086 ze dne 03.03.2018, dodavatel: SAFETY SAFE s. r. o., Praha, IČ 05969042, pořízení archivační skříně za částku 51.161,00 Kč vč. DPH
- Předpis: úč. doklad č. 1802-000070 ze dne 03.03.2018 (účtováno MD 518/ DAL 321)
- Úhrada: výpis z BÚ u KB č. 11, obrat ze dne 07.03.2018 ve výši 51.161,00 Kč, úč. doklad č. 18-801-00080 ze dne 07.03.2018, (§ 6171, pol. 5137) vč. zařazení do majetku MD 028/DAL 088

Hlavní kniha

- 08/2018
- 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur k provedení inventarizace k 31.12.2018, vč. proškolení inventarizační komise ze dne 31.12.2018
- Inventarizační zpráva o inventuře k 31.12.2018 ze dne 16.01.2019
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2018: 019, 022, 311, 031 0400, 031 0401, 031 0501, 031 0301, 123, 032, 231, 261, 314, 315, 331, 337, 342, 346, 349, 374, 401, 406
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2018 - LV č. 1
- 021 - inv. č. 11, 13, 14, 15, 17, 18, 38
- pozemky zatížené VB: parc. č. 547/7, 994, st. 66, 548/2, 588/4, 609/2, 937, 993
- pozemky: parc. č. 8/1, 637/1, 749, 951, 997

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 11/2018
- os. č. 2, 10, 12, 58

Pokladní doklad

- VPD č. 27 ze dne 16.08.2018, pozvánky, na částku 105,00 Kč, úč. doklad č. 18-701-00131 ze dne 16.08.2018

- PPD č. 96 ze dne 10.08.2018, pronájem hrobového místa na částku 680,00 Kč, úč. doklad č. 18-701-00129 ze dne 10.08.2018

Pokladní kniha (deník)

- Zůstatek v pokladní knize k 31.08.2018 souhlasí se zůstatkem vykázaným v rozvaze k 31.08.2018.

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.08.2018
- sestavena k 31.12.2018

Rozvaha

- sestavena k 31.08.2018
- sestavena k 31.12.2018

Účetní doklad

- úč. doklad č. 1801-000047 ze dne 01.01.2018 - oprava

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.08.2018
- sestaven k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.08.2018
- sestaven k 31.12.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena dne 29.09.2016 - bod č. 1.1
- Objednávka č. 201810094 ze dne 03.03.2018

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

- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena na KÚ dne 24.07.2018
- Stanovena lhůta pro podání zprávy o plnění opatření do 31.07.2018.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice ke schvalování účetní závěrky č. 29 účinná od 31.12.2014
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena dne 29.09.2016
- Směrnice o inventarizaci ze dne 31.12.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis 1. ustavující schůze obecního zastupitelstva Uzeničky dne 31.10.2018
 - volba starostky - usnesení č. 10/2018
 - volba místostarostů - usnesení č. 11/2018
- - stanovení odměn neuvolněných členů zastupitelstva - usnesení č. 13/2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ZO ze dne 21.12.2017
 - schválení rozpočtu na rok 2018 - usnesení č. 11/2017
 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu - usnesení č. 11/2017
- ZO dne 20.06.2018
 - schválení ZÚ za rok 2017 a účetní závěrky za rok 2017 (usnesení č. 8/2018)

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na KÚ dne 02.08.2018. Dle podacího lístku byla zásilka podána držiteli poštovní licence dne 31.07.2018.

Účetní závěrka obce za rok 2017

- za rok 2017
- schválena v ZO dne 20.06.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20.06.2018
- Přeúčtování HV – úč. doklad č. 1806-000001 ze dne 20.06.2018
- Stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 23.06.2018

Zápis z finančního výboru obce Uzeničky

- ze dne 23.04.2018

Zápis z jednání kontrolního výboru

- ze dne 28.05.2018