



# 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 62556/2019/vlach**

stejnopis č. 2

KUCBX00VXAN9



## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce Lásenice, IČO 00246972

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 10.09.2019 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 08.04.2020 jako konečné přezkoumání.**

Přezkoumání hospodaření **obce Lásenice 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 17.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**
- kontrolor: Ing. Dagmar Koukolová

**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. 550/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019**

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 dílčím přezkoumání byli přítomni:**

**Eva Jelínková - starostka**

**Růžena Štefančíková - účetní**

identifikátor DS: kdib3rr  
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111  
fax: 38 6 359 069

IČ: 70890650  
DIČ: CZ70890650  
Stránka 1 z 12

**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 261 Pokladna, byl učiněn dne 08.04.2020.

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

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

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

Ustanovení: § 12 odst. 2Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet nebyl projednán při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19.12.2018 v odvětvovém členění na třídy, z toho neinvestiční transfer vlastní příspěvkové organizaci ve výši 300.000 Kč. Kontrolou rozpisu rozpočtu ve výkazu Fin 2/12 M sestaveného k 30.06.2019 bylo zjištěno, že ve sloupci schválený rozpočet jsou zahrnuty i neinvestiční transfery, které vyjadřují závazné ukazatele pro další osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků z rozpočtu např. § 3419 Ostatní sportovní činnost položka 5222 Neinvestiční transfery spolkům ve výši 52.000 Kč, § 3429 Zájmová činnost a rekreace pol. 5222 Neinvestiční transfery spolkům ve výši 10.000 Kč, § 3545 Program paliativní péče pol. 5221 Neinvestiční transfer. fundacím ústavům a obecně ve výši 5.000 Kč atd. Konkrétní výše příspěvků byla schválena v ZO dne 29.04.2019 na základě konkrétních žádostí např. TJ Rapid Lásenice, TJ Sokol Stráž nad Nežárkou či Linka bezpečí.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

➤ **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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou a ověření zveřejnění smluv a jejich dodatků, na profilu zakázek ( e-zakázky.cz) bylo zjištěno, že zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvy jejíž cena přesáhla 500.000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a jejich dodatky do 15 dnů od jejich uzavření.

Jedná se o tyto smlouvy:

- smlouva o dílo č. S219009 uzavřená s firmou TB BUILDING s.r.o. na zakázku "Lásenice - prodloužení kanalizace (výtlak od Nováků) ze dne 09.07.2019, která byla zveřejněna dne 10.09.2019
- dodatek ke smlouvě o dílo č. S219009, změna ceny díla tj. 915.695,64 Kč vč. DPH ze dne 27.11.2019, který byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 16.12.2019.
- smlouva o dílo uzavřená s firmou Jiří Hándl - STAVITELSTVÍ na zakázku "Rekonstrukce sociálního zázemí MŠ Lásenice" ze dne 10.07.2019, která byla zveřejněna dne 10.09.2019.
- dodatek ke smlouvě o dílo změna ceny díla tj. 1.294.578 Kč vč. DPH ze dne 02.09.2019, který byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 07.10.2019.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zveřejnění smlouvy o dílo č. S219010 ze dne 17.06.2019 uzavřené s fi TB BUILDING s.r.o. na realizaci zakázky "Lásenice - obnova kanalizace v lokalitě V Chalupách", cena 1.948.254,19 Kč vč. DPH dle soupisu prací, termín plnění do 20.9.2019. Smlouva na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhla 500.000 Kč bez daně z přidané hodnoty, nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.

**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 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Obec tvoří fond obnovy vodohospodářského majetku, zásady schváleny v ZO dne 30.01.2019
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost, ověřeno ve výkazu zisku a ztráty, sestaveného k 31.12.2019.
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 nevykazuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků na zvláštních účtech, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2019.

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 má zatříděny příjmy ze zahraničních zdrojů na pol 4116, výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů na paragrafu 3111 pol. 5336
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 nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
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 právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **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:
  - Rozpočet nebyl projednán při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele (porušení povinností)
- Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

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

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

**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 ..... 0,27 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 11,20 %  
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,40 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **překročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o **1 088 169,30 Kč**, tj. o 10,30%.

Výše dluhu územního celku: **11 648 901 Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **10 560 732 Kč**.

České Budějovice, dne 8. dubna 2020.

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
 Odbor ekonomický  
 oddělení přezkumu a metodiky  
 hospodaření obcí  
 U Zimního stadionu 1952/2  
 370 76 České Budějovice (13)

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková  
 .....  
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Perníková*  
 .....  
 podpis kontrolora pověřeného řízením  
 přezkoumání

Kontrolor nepřítomen na konečném přezkoumání  
 viz záznam ve spise

Ing. Dagmar Koukolová  
 .....  
 kontrolor

.....  
 podpis kontrolora

**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 Lásenice o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 08.04.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 10.4.2020 starostka obce Eva Jelínková.

### 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.

Eva Jelínková

.....  
starostka obce

  
.....  
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 úřední desce a na internetových stránkách obce dle zákona
- - potvrzeno na materiálu

**Rozpočtová opatření**

- prováděna starostkou na základě pověření ZO ze dne 20.11.2018
- - RO č. 1 schváleno starostkou dne 16.01.2019, zveřejněno 06.02.2019
- - RO č. 2 schváleno starostkou dne 04.02.2019, zveřejněno 01.03.2019
- - RO č. 3 schváleno starostkou dne 11.03.2019, zveřejněno 01.04.2019
- - RO č. 4 schváleno starostkou dne 05.04.2019, zveřejněno 03.05.2019
- - RO č. 5 schváleno starostkou dne 03.05.2019, zveřejněno 31.05.2019
- - RO č. 6 schváleno starostkou dne 01.06.2019, zveřejněno 27.06.2019
- - RO č. 7 schváleno starostkou dne 17.6.2019, zveřejněno 27.6.2019
- - RO č. 8 schváleno starostkou dne 04.07.2019, zveřejněno 01.08.2019
- - RO č. 9 schváleno starostkou dne 09.07.2019, zveřejněno 01.08.2019
- Zveřejnění dle zákona doloženo na materiálech
- Doloženo elektronicky:
- RO č. 12 ze dne 03.10.2019 schváleno starostkou dne 01.11.2019, zveřejněno 20.12.2019
- RO č. 14 ze dne 01.12.2019 schváleno starostkou dne 01.12.2019, zveřejněno 20.12.2019
- kompetence starostky k provádění rozpočtových změn stanovena na ZO dne 21.11.2018 - příjmy neomezeně, výdaje do 2 mil Kč

**Schválený rozpočet**

- na rok 2019 zveřejněn od 20.12.2018
- v ZO schválen dne 19.12.2018 jako přebytkový
- - příjmy 10.920.000 Kč a výdaje ve výši 9.918.000 Kč, splátka úvěru ve výši 1.200.000 Kč
- - zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopis PO MŠ Lásenice ze dne 20.12.2018 - stanovení závazných ukazatelů PO

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na léta 2018 až 2020 zveřejněn 13.07.2017
- návrh SVR 2020 až 2022 zveřejněn 03.12. až 30.12.2018 v souladu se zákonem ( potvrzeno na materiálu)
- schválený SVR 2020 až 2022 zveřejněn 20.12.2018

**Závěrečný účet**

- - návrh a schválený materiál závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn ve lhůtách dle zákona, ověřeno na <http://www.ou-lasenice.cz/obecni-urad/rozpocety.html> schválen zastupitelstvem obce dne 26.06.2019 s výrokem dle zákona

**Bankovní výpis**

- ČS a.s. BV č. 015 , kr. platba ve výši 560.000 Kč - přijetí dotace
- zaúčtováno účetním dokladem č. 110084 ze dne 27.05.2019 UZ 434
- Dokumenty dodané elektronicky:
- účet fondu:
- BV u Sparkasse ze dne 02.01.2020 - stav k 31.12.2019 ve výši 435.080,92 Kč
- Běžný účet
- BV z ČNB a.s. č. 20 sestavený ke dni 31.12.2019 ve výši 2.887,52 Kč
- BV u ČS a.s. č. 006 sestavený do 31.12.2019 ve výši 1.319.810,85 Kč

**Evidence poplatků**

- Poplatky psi, odpady evidovány v listinné podobě, členěno analyticky psi,
- AU 315.100 psi, 315.200 odpady občané, 315.220 chaty, 315.230 chalupy
- - účetní doklad č. 888 001 ze dne 01.01.2019

**Faktura**

- poř. č. 391650 došla 28.05.2019
- - faktura č. 191072 ze dne 28.05.2019 za rozšíření bezdrátového informačního systému obce Lásenice ve výši 66.567 Kč
- - účetní doklad č. 71015028 ze dne 28.05.2019 účetní předpis a zařazení na účet 022

- - výpis z ČS a.s č. 015 db. platba ze dne 29.05.2019
- - účetní doklad č. 110086 ze dne 29.05.2019
- - poř. č. 391686 došla 06.06.2019
- - faktura č. 200190223 ze dne 06.06.2019 za nákup kopírky vč. zaškolení ve výši 65.564 Kč
- - účetní doklad č. 710168 ze dne 06.06.2019 účetní předpis a zařazení na účet 022
- - výpis z ČS a.s č. 017 db. platba ze dne 11.06.2019
- - účetní doklad č. 110094 ze dne 29.05.2019
- Faktura za hotové
- č. 90004677812 ze dne 08.01.2019 za odvlhčovač vzduchu ve výši 3.990 Kč
- - VPD č. V19000018 ze dne 14.01.2019 za nákup vysoušeče vzduchu ve výši 3.990 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 440018 ze dne 14.01.2019
- Faktura vydaná:
- - č. 39236 ze dne 12.8.2019 za prodej dřeva ( smrk ) ve výši 58.507,72 Kč,
- - účetní doklad č. 810236 ze dne 12.8.2019, doposud neuhrzena
- 
- Dodáno elektronicky
- Faktura přijatá
- Technické služby Třeboň s.r.o. č. 0001922433 zd.pl. 31.12.2019 za plnění ze smlouvy č. 91998 o sběru, svozu a odstranění odpadu ve výši 37.539,25 Kč
- účetní doklad č. 710384 ze dne 31.12.2019
- výpis z ČS a.s. č. 001 ze dne 13.01.2020 úhrada ve výši 37.539,25 Kč, za účtováno 11006 ze dne 13.01.2019
- Faktura vydaná
- poslední poř. č. 39273 ze dne 18.12.2019
- ve výši 3.450 Kč za palivové dřevo, práce s traktorem
- účetní doklad předpis 810273 ze dne 18.12.2019

#### Hlavní kniha

- sestavená ke dni 31.08.2019
- sestavená ke dni 31.12.2019

#### Inventurní soupis majetku a závazků

- Dokumenty dodány elektronicky:
- Plán inventur ze dne 03.12.2019 včetně podpisů
- Inventarizační zpráva ze dne 30.01.2020 - Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- Inventurní soupis účtu 022
- identifikátor 022-000270 - kopírka ve výši 65.564 Kč zařazena dne 06.06.2019
- Inventurní soupis účtu 028
- pol. 028000263 odvlhčovač ve výši 3.990 Kč zařazen dne 11.01.2019
- Inventurní soupis účtu 261 + výčetka
- Inventurní soupis účtu 321
- Inventurní soupis účtu 331, 336, 337, 342
- Inventurní soupis účtu 419
- Inventurní soupis účtu
- AU 236.0140 - BV ze dne 02.01.2020 - stav k 31.12.2019 ve výši 435.080,92 Kč
- Inventurní soupis účtu
- AU 031.0509 pozemek ev. 031-00290 - zař. 11.12.2019 p.č. 1434/55 ostat. plocha 65m<sup>2</sup> ve výši 4.250 Kč
- Inventurní soupis účtu 231
- AU 231.100 ve výši 1.316.923,33 Kč
- AU 231.110 ve výši 2.887,52 Kč
- Inventurní soupis účtu 403 - přehled odpisovaného majetku
- Inventurní soupis účtu 373 - záloha poskytnutá TJ Sokol Rapid Lásenice (50.000 Kč), záloha poskytnutá Meta z.ú. (1.813 Kč)
- Inventurní soupis účtu 311
- AU 311.700
- Inventurní soupis účtu 451

#### Kniha došlých faktur

- sestavená za období do 30.08.2019
- poř. č. 39255
- poř. č. 391686 došla 06.06.2019



- poř. č. 391650 došla 28.05.2019 sestavená za období do 31.12.2019
- Dodáno elektronicky:
- poř. č. 5273 došla 31.12.2019 ve výši 23.667 Kč
- poř. č. 5274 došla 31.12.2019 ve výši 37.539,25 Kč

**Knihy odeslaných faktur**

- sestavená za období do 26.08.2019 poř. č. 39242
- Dodáno elektronicky:
- sestavená za období do 31.12.2019
- poslední poř. č. 39273 ze dne 18.12.2019

**Pokladní doklad**

- PPD č. P19000660 ze dne 01.07.2019 za ubytování 920 Kč, zaúčtováno účetním dokladem 440 660 ze dne 01.07.2019
- VPD č. V19000720 ze dne 22.07.2019 benzín na sečení 1.318 Kč, zaúčtováno účetním dokladem 440 720 ze dne 22.07.2019
- 
- Dodáno elektronicky:
- VPD 19001160 ze dne 20.12.2019 poštovné ve výši 836 Kč (potvrzení pošta)
- zaúčtováno účetním dokladem dtto ze dne 20.12.2019
- VPD 19001159 ze dne 19.12.2019 nákup materiálu ve výši 1.385 Kč (dárky Mikuláš - paragony - ČÚ 543)
- zaúčtováno účetním dokladem dtto ze dne 19.12.2019

**Pokladní kniha (deník)**

- zůstatek v pokladním deníku ověřen na výkazy platné k 31.08.2019, nerozpočtovaná pokladna, pokladní limit stanoven ve výši 60.000 Kč
- Dodáno elektronicky:
- zůstatek v pokladním deníku ověřen na výkazy platné k 31.12.2019, nerozpočtovaná pokladna - zůstatek ve výši 0 Kč.
- Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikosti daného předmětu nebyl stanovený limit pokladny podroben detailnímu prověřování.

**Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30.06.2019

**Rozvaha**

- sestavená ke dni 31.08.2019
- sestavená ke dni 31.12.2019

**Účetní doklad**

- o převedení HV

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2/12M sestavený ke dni 31.08.2019
- Fin 2/12M sestavený ke dni 31.12.2019

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 31.08.2019
- sestavený ke dni 31.12.2019

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavená ke dni 31.12.2018
- ke dni 30.06.2019

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestavený k 31.12. 2018, HV ve výši 5.039,90 Kč
- sestavený k 30.6.2019

**Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Zřizovací listina Mateřské školy Lásenice ze dne 18.10.2002, dodatek č. 1 ze dne 22.05.2003, dodatek č. 2 ze dne 25.04.2005, dodatek č. 3 ze dne 31.05.2007, dodatek č. 4 ze dne 30.10.2009 + příloha č. 2, dodatek č. 5 ze dne 26.02.2009, dodatek č. 6 ze dne 02.09.2009, schválen v ZO dne 28.08.2019 (zápůjčka a hodnota vypůjčeného majetku)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 02.09.2019, schválena v ZO dne 28.08.2019
- Protokol č. 1 / 2019 o výsledku kontroly hospodaření s veřejným prostředkem ze dne 14.03.2019

- Majetek PO-vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovitosti nebyl podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovitosti v příštích obdobích, bylo definováno upozornění.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku na činnost TJ. Rapid ze dne 21.02.2019 ve výši 50.000 Kč
- - smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24.05.2019
- - ZO schválilo dne 29.04.2019 ve výši 50.000 Kč, vyúčtování do 30.03.2020
- - účetní doklad č. 110087 ze dne 30.05.2019,
- - BV u ČS as. č. 015 db. platba ze dne 30.05.2019
- Dodáno elektronicky
- do 31.12.2019 nebylo vyúčtováno - evidováno na účtu 373

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

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI / 996/19 ze dne 15.05.2019 na akci: "Lásenice - obnova kanalizace v lokalitě v Chalupách", celkové uznatelné výdaje projektu činí 1.142.857 Kč bez DPH, realizace projektu do 04.10.2019, výše dotace 800.000 Kč (70% záloha tj. 560.000 Kč, doplatek tj. 240.000 Kč) Příjemce je povinen dodržet částku 30% z celkových uznatelných výdajů projektu tj. 342.857 Kč, realizace projektu nejpozději do 18.10.2019.
- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru ze dne 26.04.2019 - oznámení způsobu zaúčtování a ost. věcných podmínek
- Příjem dotace: ČS a.s. BV č. 015, kr. platba ve výši 560.000 Kč - přijetí dotace
- zaúčtováno účetním dokladem č. 110084 ze dne 27.05.2019 UZ 434

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. S219010 ze dne 17.06.2019 uzavřená s fi TB BUILDING s.r.o. na realizaci zakázky "Lásenice - obnova kanalizace v lokalitě v Chalupách", cena 1.948.254,19 Kč vč. DPH dle soupisu prací, termín plnění do 20.09.2019. Smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.
- Zápis o předání a převzetí stanoviště ze dne 11.07.2019.
- 
- Ověřeno elektronicky - zveřejnění na profilu zakázek - e-zakázky.cz:
- Smlouva o dílo č. S219009 uzavřená s firmou TB BUILDING s.r.o. na zakázku "Lásenice - prodloužení kanalizace (výtlak od Nováků)", cena 951.867,08 Kč vč. DPH ze dne 09.07.2019. Zveřejnění 10.09.2019
- Dodatek ke smlouvě o dílo č. S219009 změna ceny díla tj. 915.695,64 Kč vč. DPH ze dne 27.11.2019. Zveřejnění na profilu zadavatele dne 16.12.2019.
- 
- Smlouva o dílo uzavřená s firmou Jiří Hándl-STAVITELSTVÍ na zakázku "Rekonstrukce sociálního zázemí MŠ Lásenice", cena 1.322.340 Kč vč. DPH ze dne 10.07.2019. Zveřejnění 10.09.2019.
- Dodatek ke smlouvě o dílo změna ceny díla tj. 1.294.578 Kč vč. DPH ze dne 02.09.2019. Zveřejnění na profilu zadavatele dne 07.10.2019.

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

- Prodej pozemku s přeceněním reálnou hodnotou
- - kupní smlouva ze dne 05.08.2019 uzavřená s fyzickými osobami (kupující)
- - prodeje pozemku parc. č. 591/4 o výměře 149 m<sup>2</sup> v k. ú. Lásenice
- - dohodnutá kupní cena ve výši 29.800 Kč a související náklady ve výši 5.288 Kč, obě částky uhrazeny do 15.08.2019
- - záměr zveřejněn od 02.04.2019 do 29.04.2019
- - prodej schválen v ZO dne 29.04.2019 tj. 200 Kč /m<sup>2</sup> + zaměření 5.288 Kč
- - právní účinky zápisu ke dni 14.08.2019
- - účetní doklad č. 998009 ze dne 27.03.2019 - přecenění reálnou hodnotou
- - účetní doklad č. 888070 ze dne 05.08.2019 ve výši 35.088 Kč - účetní předpis
- - BV ČS a.s. č. 002 kr. platba ve výši 29.800 a 5.288 Kč ze dne 06.08.2019
- - zaúčtováno BV úč. dokladem č. 110129 ze dne 06.08.2019
- - vyřazení z majetku (z účtu 031) – úč. doklad č. 998036 ze dne 14.08.2019
- Dokumenty dodány elektronicky\.
- Kupní smlouva ze dne 10.12.2019 uzavřená s FO - obec kupující - dle nového GP pozemek parc. č. 1434/55 o výměře 65m<sup>2</sup> v k.ú. Lásenice. Nákup odsouhlasen v ZO dne 30.10.2019 (cena stanovena 50 Kč/m<sup>2</sup>) celkem 3.250 Kč. Návrh na vklad ze dne 11.12.2019.
- VPD č. 19001134 ze dne 11.12.2019 za návrh na vklad ve výši 1.000 Kč.
- Účetní doklad č. 998059 ze dne 11.12.2019 ve výši 4.250 Kč - nákup a zařazení do majetku.

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr prodeje pozemku p. č. 46/3 o výměře 31m<sup>2</sup> v k.ú. Lásenice zveřejněn od 02.04.2019
- Záměr prodeje pozemku p. č. 591 o výměře 179m<sup>2</sup> v k.ú. Lásenice zveřejněn od 02.04.2019
- Záměr pronájmu p. č. 1178/12 o výměře 10m<sup>2</sup> v k.ú. Lásenice, zveřejněno od 02.04.2019

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Akce: "Lásenice - obnova kanalizace v lokalitě V Chalupách"- postup dle zákona
- - uzavřená výzva k předložení cenové nabídky na stavení práce na akci "Lásenice - obnova kanalizace v lokalitě V Chalupách" ze dne 02.05.2019, hodnotící kritérium nejnižší cenová nabídka
- - 3 nabídky
- - protokol o hodnocení nabídek na akci "Lásenice - obnova kanalizace v lokalitě Chalupách" ze dne 22.05.2019 - členové hodnotící komise stanovili pořadí uchazečů
- - oznámení o výběru zhotovitele na akci "Lásenice - obnova kanalizace v lokalitě V Chalupách" ze dne 06.06.2019 firma TB BUILDING s.r.o. za nabídkovou cenu 1.948.25,19 Kč
- Zastupitelstvo obce dne 29.05.2019 schválilo dodavatelskou firmu TB BUILDING s.r.o. s nabídkovou cenou 1.948.254,19 Kč bez DPH na akci : "Lásenice obnova kanalizace v lokalitě V Chalupách".
- Smlouva o dílo č. S219010 ze dne 17.06.2019 uzavřená s fi TB BUILDING s.r.o. na realizaci zakázky "Lásenice - obnova kanalizace v lokalitě V Chalupách", cena 1.948.254,19 Kč bez DPH, vč. DPH 2.357.387 Kč

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Podpisový řád o platný od 01.11.2016
- Vnitřní směrnice č. 6 evidenci majetku (1.3 DHM, 1.4. DDHM)
- Vnitřní směrnice č. 13 k přeceňování majetku reálnou hodnotou bod č. 2)

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 19.12.2018
- - schválení SVR na období 2020-2022
- - schválení rozpočtu na rok 2019
- ze dne 30.01.2019
- - schválení zásad pro Fond obnovy vodohospodářského majetku
- ze dne 29.04.2019
- - návrh y firem, které budou oslo veny výzvou na akci: "Lásenice obnova kanalizace v lokalitě V Chalupách"
- - schválení poskytnutí příspěvku TJ Rapid Lásenice ve výši 50.000 Kč , Lince bezpečí .....
- ze dne 29.05.2019
- - schválení dodavatelské firmy na akci: "Lásenice obnova kanalizace v lokalitě V Chalupách"
- ze dne 26.06.2019
- - schválení závěrečného účtu
- - schválení účetní závěrky obce
- - schválení účetní závěrky PO MŠ Lásenice za rok 2018
- - schválení rozdělení HV PO MŠ Lásenice - zisk ve výši 5.039,90 Kč převést do rezervního fondu
- Doloženo elektronicky
- ze dne 27.11.2019
- - plán inventur na rok 2019
- - na vědomí RO č. 12
- ze dne 30.10.2019
- - schválení nákupu pozemku p. č. 1434/55 v k. ú. Lásenice, výměra 65m<sup>2</sup>, cena 50Kč/m<sup>2</sup> - celkem 3.250 Kč.
- ze dne 19.09.2019
- schválení dodatku ke smlouvě TB Building s.r.o. ZO dne 19.09.2019

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Zřízení Fondu obnovy vodohospodářského majetku schváleno v ZO dne 30. 01 2019 od 01.02.2019 - schválení zásad tvorby a použití
- K převodu prostředků pro tvorbu ani k čerpání prostředků k tohoto fondu do doby 10.09.2019 nedošlo.
- Dodáno elektronicky:
- BV č. 006 sestavený k 31.12.2019 u ČS a.s. převod do fondu ve výši 435.000 Kč
- BV č. 1 ze dne 02.01.2020 stav k 31.12.2020, zaúčtováno účetním dokladem č. 110207 ze dne 10.12.2019

**Účetní závěrka MŠ**

- Schválení účetní závěrky PO MŠ Lásenice
- - protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26.06.2019
- - schválení v ZO dne 26.06.2019 (zisk ve výši 5.039,90 Kč převeden do rezervního fondu MŠ)
- - ověřeno na výkaz rozvahy sestavený k 30.06.2019

**Účetní závěrka obce**

- Schválení účetní závěrky obce
- - zápis ze ZO ze dne 26.06.2019
- - protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 26.06.2019
- - stavová zpráva odeslání do CSÚIS ze dne 27.06.2019
- - účetní doklad č. 998026 ze dne 26.06.2019