



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 54415/2019/jahol**

stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Zvíkov, IČO 00581968

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

dne 28.11.2019 jako dílčí přezkoumání

dne 2. 3. 2020 jako konečné přezkoumání

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

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**
- kontrolor: Ing. Marie Houšková

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. 537/2019/OEKO-PŘ, 541/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Josef Šafář - starosta

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 kontrola inventarizace účtu 231 byl učiněn dne 2. 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 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval údaje o dopadech dlouhodobých závazků na hospodaření územního celku po celou dobu trvání závazku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve střednědobém výhledu rozpočtu na období 2019 - 2022 nejsou splátky úvěru uvedeny ve správné výši.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2022 obsahuje splátky úvěru dle smlouvy o úvěru č. 0495270159 ze dne 20. 6. 2019 uzavřené s Českou spořitelnou, a. s.

Měsíční splátky ve výši 44.118 Kč, schválen v ZO dne 19. 12. 2019, zveřejněn po schválení 8. 1. 2020

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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

Ustanovení: § 5 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu se zákonem o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2018 nebyla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu („předcházející rok“), a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

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

Ustanovení: § 32

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy k 31. 12. 2019 a rozvahy k 31. 12. 2019, účetního dokladu č. 1911-000039 ze dne 20. 11. 2019, na kterém bylo provedeno zaúčtování závazku z darovací smlouvy na částku 3.000 Kč, kde obdarovaný je I MY, o.p.s. a dárce obec Zvíkov, a dále pak účetního dokladu č. 19-804-00110 ze dne 26. 11. 2019, na kterém bylo provedeno zaúčtování úhrady závazku z darovací smlouvy na částku 3.000 Kč, bylo zjištěno, že účetní jednotka tento závazek neúčtovala na příslušný účet 345 (závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce).

Ustanovení: § 65 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou rozvahy k 31. 12. 2019 a inventarizace účtu 311 (odběratelé) bylo zjištěno, že v inventurním soupisu jsou mimo jiné vykázány pohledávky, které jsou více jak 90 dní po splatnosti (f. č. 418067 - spl. 31. 1. 2019, f. č. 419002 - spl. 23. 2. 2019). Účetní jednotka k těmto pohledávkám po splatnosti neprovedla tvorbu opravných položek.

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolu Smlouvy o zřízení věcného břemene č. PI-014330029835/002 ze dne 11. 1. 2019 (povinná: obec Zvíkov, oprávněná: E.ON Distribuce, a.s.) bylo zjištěno, že obec vedla pohledávku ve výši 3.100 Kč na účtu 377, a to k 31. 12. 2018 (na základě Smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene, která byla uzavřena dne 28. 12. 2016). Správně měl být předpis pohledávky (311/609) zaúčtován až při uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene.

Ustanovení: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka nakoupila betlém na celkovou částku 4.385 Kč. Kontrolou pokladního dokladu č. 19-702-00266 ze dne 11. 12. 2019 na částku 4.385 Kč a účetního dokladu 19-701-00130 ze dne 11. 12. 2019 na částku 4.485 Kč, kde bylo provedeno zaúčtování pořízení tohoto majetku + zařazení majetku do užívání na účet DDHM (028) na částku 4.385 Kč bylo zjištěno, že pořízení tohoto majetku nebylo účtováno na příslušný účet náklady z drobného dlouhodobého majetku (účet 558), nýbrž na účet ostatní služby (účet 518).

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019 obec nehospoďarila 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 zastavený majetek ve prospěch třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle vyrozumění o provedení vkladu nastaly právní účinky prodeje pozemku parc. č. 3079/17 (kupní smlouva s D.R. a M.R. jako kupujícími ze dne 15.11.2018) dne 16.11.2018. O vyřazení z majetku z účtu 031 bylo účtováno ke dni 11.12.2018 účetním dokladem č. 1812-000138.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 17.6.2019

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Obec za přezkoumané období roku 2019 neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se převodu nemovitého majetku, tudíž nebylo o těchto účetních případech účtováno

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta přede dnem přijetí usnesení zastupitelstva, kterým odměnu stanovilo.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce stanovilo dle zápisu ze dne 14.11.2018, bodu 4, odměny neuvolněným členům zastupitelstva. Odměny byly dle přehledu za měsíc listopad/2018 vyplaceny v plné výši za celý měsíc.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 17.6.2019
Opatření splněno dne: 11.12.2019
Popis plnění opatření: Obec 9 neuvolněných členů zastupitelstva, odměny neuvolněným členů ZO schváleny v ZO dne 14. 11. 2018
 Výplatní lístky neuvolněných zastupitelů za měsíc 12/2019
 Pokladní příjmový doklad č. 19-702-00276 - 19-702-00283 ze dne 11. 12. 2019 - vrácení poměrné částky vyplacených odměn zastupitelů za měsíc listopad/2018 na celkovou částku 6.384 Kč
 Účetní doklad č. 19-701-00133 ze dne 11. 12. 2019 - zaúčtování vrácení poměrné částky vyplacených odměn zastupitelů za měsíc listopad/2018 na celkovou částku 6.384 Kč

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

Střednědobý výhled rozpočtu nebyl sestaven v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 až 2022, schválený v ZO dne 20.12.2018, obsahuje v letech 2019 až 2022 splátky úvěru ve výši 950.000 Kč, resp. 1.000.000 Kč každý rok. Dle předložené smlouvy o úvěru č. 11342/13/LCD s Českou spořitelnou a.s. však obec v letech 2019 až 2022 již žádné splátky platit nebude, splatnost úvěru končí v roce 2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 17. 6. 2019
Opatření splněno dne: 19.12.2019
Popis plnění opatření: Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2022 obsahuje splátky úvěru dle smlouvy o úvěru č. 0495270159 ze dne 20. 6. 2019 uzavřené s Českou spořitelnou, a. s.
 Měsíční splátky ve výši 44.118 Kč, schválen v ZO dne 19. 12. 2019, zveřejněn po schválení 8. 1. 2020

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:**

- Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu se zákonem o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".
- Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.
- Územní celek nedodržel zásady účtování.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

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 3,02 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,11 %
 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: 1.279.093,65 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.996.369,35 Kč

Zvíkov, dne 2. března 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Marie Houšková

 kontrolor



 podpis kontrolora pověřeného řízením
 přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
 JIHOČESKÝ KRAJ**
 Odbor ekonomický
 oddělení přezkumu a metodiky
 hospodaření obcí
 U Zimního stadionu 1952/2
 370 76 České Budějovice (30)

nepřítomen při konečném PH
 (viz. záznam ve spisu)

.....
 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 Zvíkov o počtu 13 stran včetně přílohy byl seznámen dne 2. 3. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 2. 3. 2020 starosta obce Josef Šafář.

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

.....
Josef Šafář

starosta 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 od 29. 11. 2018 do 17. 12. 2018 (potvrzeno)

Rozpočtová opatření

- Č. 9/2019, schváleno starostkou obce dne 12. 9. 2019
- zveřejněno na internetu dne 11. 10. 2019
- Č. 10/2019, schváleno starostkou obce dne 11. 10. 2019
- zveřejněno na internetu dne 9. 11. 2019

Schválený rozpočet

- v ZO dne 17. 12. 2018
- rozpočet je vyrovnaný, příjmy i výdaje ve výši 4.667.030 Kč
- zveřejněn na internetu dne 2. 1. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Rozpočtový výhled na roky 2019 až 2022
- návrh zveřejněn od 29. 8. 2019 do 19. 9. 2019 (potvrzeno)
- schválen v ZO dne 19. 9. 2019
- zveřejněn na internetu dne 25. 9. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2022 obsahuje splátky úvěru dle smlouvy o úvěru č. 0495270159 ze dne 20. 6. 2019 uzavřené s Českou spořitelnou, a. s.
- Měsíční splátky ve výši 44.118 Kč, schválen v ZO dne 19. 12. 2019, zveřejněn po schválení 8. 1. 2020

Závěrečný účet

- Za rok 2018
- Návrh zveřejněn od 14. 5. 2019 do 17. 6. 2019 (potvrzeno)
- Projednán (schválen) v ZO dne 17. 6. 2019 - bez výhrad
- Byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků
- Zveřejněn na internetu dne 19. 6. 2019

Evidence poplatků

- Předpisy místních poplatků - komunální odpad, psi
- Účetní doklad č. 1901-000003 ze dne 1. 1. 2019

Faktura

- Došlá faktura č.88/2019 ze dne 5. 11. 2019 na částku 20.000 Kč - dodavatel Peter Hencze, IČO: 88787401
- Účetní doklad č. 1911-000005 ze dne 7. 11. 2019 - zaúčtování došlé faktury č. 88/2019 na částku 20.000 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 003, obrat ze dne 18. 11. 2019 - úhrada došlé faktury č. 88/2019 na částku 20.000 Kč
- Účetní doklad č. 19-804-00108 ze dne 18. 11. 2019 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 88/2019 na částku 20.000 Kč

Faktura

- Faktura č. 0222019 ze dne 13. 3. 2019 - set na sezení, částka 16.613,75 Kč
- předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 1903-000012 ze dne 15. 3. 2019
- úhrada - ČS č. 003, obrat dne 27. 3. 2019, účetní doklad č. 19-804-00029 ze dne 27. 3. 2019

Hlavní kniha

- Analytická předvaha za 10/2019

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019:
- - účet 018 0010 - inv. č. 838, 937
- - účet 019
- - účet 0210200 - stavba č. p.26, 60

- - účet 0220600 - inv. č. 925
- - účet 0280000 - inv. č. 1051, 702/2, 956
- - účet 0310200 - parc. č. 1934, 3116/1
- - účet 0310400 - parc. č. 60, parc. č. 176/1
- - účet 0310419 - parc. č. 53
- - účet 231, 451
- - účet 311
- - účet 321, 331, 337, 341, 342

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2019

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 12. 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Obec 9 neuvolněných členů zastupitelstva, odměny neuvolněným členům ZO schváleny v ZO dne 14. 11. 2018
- Výplatní lístky neuvolněných zastupitelů za měsíc 12/2019
- Pokladní příjmový doklad č. 19-702-00276 - 19-702-00283 ze dne 11. 12. 2019 - vrácení poměrné částky vyplacených odměn zastupitelů za měsíc listopad/2018 na celkovou částku 6.384 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00133 ze dne 11. 12. 2019 - zaúčtování vrácení poměrné částky vyplacených odměn zastupitelů za měsíc listopad/2018 na celkovou částku 6.384 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměna neuvolněného starosty za období 7/2019
- - kontrola provedena na dokladu "Zdravotní pojištění za měsíc 07/19"

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 19-702-00266 ze dne 11. 12. 2019 na částku 4.385 Kč - pořízení betlému
- Účetní doklad č. 19-701-00130 ze dne 11. 12. 2019 na částku 4.485 Kč - zaúčtování pořízení betlému + zařazení do užívání na účet DDHM (028) na částku 4.385 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 19-702-00267 ze dne 11. 12. 2019 na částku 2.026 Kč - dar (hračky) na částku 2.026 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00131 ze dne 11. 12. 2019 na částku 2.026 Kč - zaúčtování daru (hračky) na částku 2.026 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 19-702-00269 ze dne 11. 12. 2019 na částku 6.048 Kč - mater. ohňostroj na částku 6.048 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00132 ze dne 11. 12. 2019 na částku 6.048 Kč - zaúčtování mater. ohňostroj na částku 6.048 Kč

Pokladní doklad

- VPD č. 19-702-00167 ze dne 12. 6. 2019 - nafta, částka 4.000 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00070 ze dne 12. 6. 2019
- VPD č. 19-702-00170 ze dne 12. 6. 2019 - čerpadlo ponorné, částka 2.900 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00068 ze dne 12. 6. 2019
- VPD č. 19-702-00248 ze dne 16. 10. 2019 - nafta, částka 3.190 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00113 ze dne 16. 10. 2019

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2019

Příloha rozvahy

- K 30. 9. 2019

Příloha rozvahy

- K 31. 12. 2019

Rozvaha

- K 31. 10. 2019

Rozvaha

- K 31. 12. 2019

Účetní doklad

- Č. 1906-000055 ze dne 17. 6. 2019 - převedení výsledku hospodaření na účet 432

Účetní doklad

- Č. 1911-000046 ze dne 30. 11. 2019 - zařazení stavebních úprav v Nové ulice v obci Zvíkov na účet 0210400 na celkovou částku 3.777.151,97 Kč

Účtový rozvrh

- Pro rok 2019

Účtový rozvrh

- Roku 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31. 10. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 10. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20. 11. 2019
- Obdarovaný: I MY, o.p.s., částka 3.000 Kč
- Finanční dar ve výši 3.000 Kč
- schváleno v ZO dne 20. 11. 2019

Darovací smlouvy

- Účetní doklad č. 1911-000039 ze dne 20. 11. 2019 - zaúčtování závazku z darovací smlouvy na částku 3.000 Kč, kde obdarovaný je I MY, o.p.s. a dárce obec Zvíkov
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 003, obrat ze dne 26. 11. 2019 - úhrada závazku z darovací smlouvy na částku 3.000 Kč
- Účetní doklad č. 19-804-00110 ze dne 26. 11. 2019 - zaúčtování úhrady závazku z darovací smlouvy na částku 3.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/545/19, reg. č. 459-02-004/19, ze dne 29. 4. 2019
- Investiční dotace na realizaci "Stavební úpravy Nové ulice v obci Zvíkov, k. ú. Zvíkov", ve výši 981.156 Kč
- Záloha ve výši 686.809 Kč, doplatek ve výši 294.347 Kč
- Podíl vlastních finančních prostředků činí 1.589.333 Kč
- Oznámení o poskytnutí dotace (investičního charakteru) reg. č. 459-02-004/19 ze dne 23. 4. 2019
- Příjem zálohy dotace:
- Výpis z účtu ČS č. 005, obrat dne 23. 5. 2019, účetní doklad č. 19-804-00048 ze dne 23. 5. 2019, položka 4222, UZ 459
- Čerpání dotace, např.:
- Faktura č. 19/73 ze dne 30. 6. 2019, částka s DPH ve výši 1.214.812,88 Kč
- Předpis - účetní doklad č. 1907-000005 ze dne 2. 7. 2019
- Úhrada - výpis z účtu ČS č. 007, obrat dne 4. 7. 2019 (částka 1.000.000 Kč) a dne 17. 7. 2019 (částka 214.812,88 Kč)
- Účetní doklad č. 19-804-00068 ze dne 4. 7. 2019, částka 1.000.000 Kč s UZ 459
- Účetní doklad č. 19-804-00069 ze dne 17. 7. 2019, částka 214.812,88 Kč s UZ 459
- Účetní doklad č. 1910-000049 ze dne 1. 10. 2019 - srovnání UZ
- E-mail z KÚ ze dne 11. 10. 2019 - Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci. ke dni 11. 10. 2019
- Účetní doklad č. 1910-000050 ze dne 11. 10. 2019
- Doplatek dotace:
- Výpis z účtu ČS č. 002, obrat dne 15. 10. 2019, účetní doklad č. 19-804-00098 ze dne 15. 10. 2019, částka 294.347 Kč, položka 4222, UZ 459

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 8. 5. 2019
- "Stavební úpravy Nové ulice v obci Zvíkov, k. ú. Zvíkov"
- zhotovitel: Stavitelství Matourek s. r. o. dopravní a inženýrské stavby
- cena díla bez DPH ve výši 2.683.581,03 Kč (s DPH ve výši 3.247.133,05 Kč)

- dokončení stavebních prací: září 2019
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 5. 2019
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 4. 10. 2019
- navýšení ceny na částku 3.487.423,93 Kč - včetně DPH
- zveřejněn na profilu zadavatele dne 8. 10. 2019
- Protokol o předání a převzetí stavby ze dne 12. 9. 2019

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

- Obec za přezkoumané období neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se převodu nemovitého majetku, tudíž nebylo o těchto účetních případech účtováno

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0495270159 ze dne 20. 6. 2019
- uzavřena s Českou spořitelnou, a. s.
- úvěrová částka ve výši 1.500.000 Kč
- měsíční splátky ve výši 44.118 Kč
- splatnost úvěru do 30. 6. 2022
- schválena v ZO dne 29. 5. 2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PI-014330029835/002 ze dne 11. 1. 2019
- povinná: obec Zvíkov
- oprávněná: E.ON Distribuce, a.s.
- předmětem smlouvy je nové kabelové vedení NN na pozemcích obce, v k. ú. Zvíkov u Lišova (parc. č. 1993/3, 1994/2, 2017/1, 3128, 3135/2)
- jednorázová náhrada ve výši 3.100 Kč
- smlouva schválena v ZO dne 17. 12. 2018
- pohledávka vedena na účtu 377 - stav k 31. 12. 2018 (dle inventurního soupisu)
- úhrada - výpis z účtu KB č. 003, obrat dne 27. 3. 2019, účetní doklad č. 19-804-00028 ze dne 27. 3. 2019
- právní účinky vkladu návrh ke dni 12. 2. 2019
- zařazení pozemků na analytický účet 031 0519 (Poz. VB) - účetní doklad č. 1903-000045 ze dne 12. 2. 2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek s účinností od 1. 4. 2015 - čl. 3, bod 1. - kategorie zakázky malého rozsahu, u kterých nepřesáhne výše předpokládané hodnoty zakázky částku 150.000 Kč včetně DPH.
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku betlému na částku 4.385 Kč včetně DPH 21 % - dodavatel Pavel Nebojsa, IČO: 875 37 397
- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby - doprava na částku 20.000 Kč, neplátce DPH - dodavatel Peter Hencze, IČO: 88787401

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu: "Stavební úpravy Nové ulice v obci Zvíkov, k. ú. Zvíkov"
- Zadávací dokumentace - Výzva k podání nabídky ze dne 19. 2. 2019
- Zaslána 5 dodavatelům
- Zveřejněna internetových stránkách obce dne 19. 2. 2019
- Vysvětlení zadávací dokumentace ze dne 6. 3. 2019 - prodloužení lhůty pro podání nabídek
- Zveřejněna internetových stránkách obce dne 6. 3. 2019
- Doručeny 3 nabídky
- Jmenování hodnotící komise ze dne 19. 2. 2019
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 3. 2019
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 3. 2019

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 20. 6. 2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č. 1/2006 s účinností od 24. 11. 2006 - bod 10. Směrnice o majetku

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek, účinnost od 1. 4. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Ze dne 4. 7. 2019 - schválení pověření pro starostu obce k provádění RO
- Ze dne 29. 5. 2019 - schválení úvěru ve výši 1.500.000 Kč od České spořitelny, a. s.
- Ze dne 4. 10. 2019 - schválení Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 4. 10. 2019
- Ze dne 27. 3. 2019 - výběr zhotovitele s nejnižší nabídkovou cenou na akci "Stavební úpravy Nové ulice v obci Zvíkov, k. ú. Zvíkov"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 14. 11. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva
- ZO ze dne 19. 12. 2019

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 20. 6. 2019

Účetní závěrka

- Za rok 2018
- Schválena v ZO dne 17. 6. 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky
- Odeslání dat do CSÚIS dne 2. 7. 2019