

# 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 57079/2019/evpa**

stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019** **obce Choustník, IČO 00252361**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

od 20.11.2019 jako dílčí přezkoumání

od 11.02.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Choustník 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 01.01.2019 do 31.12.2019.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**
- kontrolor: Hana Krčková

**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 a 546/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:      Jan Kubart - starosta**

Eva Mastilová - 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. ukončení kontroly inv. soupisu účtu 261 byl učiněn dne 11.2.2020.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

### **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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano  
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2019.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. 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.
4. 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.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. 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
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. 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.

10. 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

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

13. 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.

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

- přezkoumán: Ano

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

- přezkoumán: Ano

16. 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.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

➤

**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 ..... 0 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,14 %

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 Kč


60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 10.730489 Kč

Choustník, dne úterý 11. února 2020

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (19)

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Hana Krčková  
.....  
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 Choustník o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 11.02.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 11.02.2020 starosta obce Jan Kubart.

#### **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.

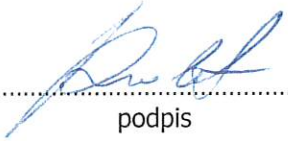
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu

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

Jan Kubart

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis

**O B E C**  
391 18 CHOUSTNÍK

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2019
- zveřejněn od 26. 11. 2018 do 13. 12. 2018 v souladu se zákonem

**Rozpočtová opatření**

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 21.11. 2018 (u příjmů bez omezení, u výdajů do 300.000 Kč bez DPH)
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 09.01. 2019, vzato na vědomí v ZO dne 19. 02. 2019, zveřejněno dne 31.01. 2019
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostou obce dne 19. 02. 2019, vzato na vědomí v ZO dne 19. 02. 2019, zveřejněno dne 04.03. 2019
- Rozpočtové opatření č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 02.05. 2019, zveřejněno dne 20.05.2019
- Rozpočtové opatření č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 04.09. 2019, zveřejněno dne 16.09. 2019
- Rozpočtové opatření č. 8 (dotace) schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 8. 2019, zveřejněno dne 12.08.2019
- Rozpočtové opatření č. 12 schváleno ZO dne 06.12.2019, zveřejněno dne 20.12.2019

**Schválený rozpočet**

- na rok 2019
- schválen v zastupitelstvu obce dne 12. 12. 2018 jako vyrovnaný, příjmy i výdaje ve výši 13.128.510 Kč
- závazným ukazatelem je paragrafové znění
- součástí rozpočtu je rozpočet sociálního fondu
- schválený rozpočet zveřejněn dle zákona dne 17. 12. 2018

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení o schválení příspěvku pro MŠ Choustník na rok 2019 ve výši 153.000 Kč a pro ZŠ Choustník na rok 2019 ve výši 1.940.000 Kč ze dne 18. 12. 2018

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021
- schválen v zastupitelstvu obce dne 19.04. 2018
- návrh zveřejněn dle zákona od 29.03. 2018 -19.04. 2018
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dle zákona dne 19. 04. 2018

**Závěrečný účet**

- Návrh a schválený materiál závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn ve lhůtách v souladu se zákonem, uvedeno na dokumentu
- - zveřejnění návrhu závěrečného účtu na internetových stránkách ověřeno návrh a schválený materiál závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn ve lhůtách dle zákona, uvedeno na dokumentu
- - zveřejnění návrhu závěrečného účtu na internetových stránkách ověřeno na <https://www.obechlavatce.cz/uredni-deska> od 27.06.2019
- - projednán zastupitelstvem obce dne 26.06.2019 s výrokem dle zákona

**Bankovní výpis**

- z ČNB ze dne 31.10.2019 poř. č. 28 zůstatek ve výši 2.436.371,57 Kč
- AU 231.0101 ve výši ve výši 2.436.371,57 Kč
- odsouhlaseno na výkazy platné k 31.10.2019
- 
- BV z účtu ČNB č. 37 stav ke dni 31.12.2019, konečný zůstatek ve výši 2.242.774,37 Kč
- BV z účtu KB a.s. č. 209 stav ke dni 31.12.2019, konečný zůstatek ve výši 2.389.604,98 Kč

**Evidence majetku**

- karta majetku č. 59 vč. odpisů ze dne 25.10.2019- stavba vodovodu
- karta majetku č. 60 vč. odpisů ze dne 25.10.2019 - stavba
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby "Prodloužení vodovodního řádu v obci Choustník" ze dne 25.10.2019

**Evidence poplatků**

- pro rok 2019 vedena v elektronické podobě
- účetní doklad č. 880001 ze dne 01.01.2019 ze dne roční předpis poplatků za psa, a odpad

**Faktura**

- Faktura č. 2019029 ze dne 25.10.2019 ve výši 355.999 Kč (bez DPH) ve výši 430.758,79 Kč vč. DPH za plnění Vodovod a přípojka - Choustník k Vápence
- Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí ze dne 18.10.2019
- účetní doklad č. 880135 ze dne 25.10.2019 ve výši 355.999 Kč
- BV u ČNB č. 28 ze dne 31.10.2019 ve výši 355.999 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 120028 ze dne 31.10.2019 ve výši 355.999 Kč
- Faktura č. 2019030 ze dne 25.10.2019 ve výši 317.000 Kč (bez DPH) ve výši 385.570 Kč vč. DPH, za plnění "Vodovod a přípojka - Choustník k Vápence"
- účetní doklad č. 880135 ze dne 25.10.2019 ve výši 317.000 Kč bez DPH
- BV u ČNB č. 28 ze dne 31.10.2019 ve výši 317.000 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 120028 ze dne 31.10.2019 ve výši 317.000 Kč
- Faktura došlá č. 190013 ze dne 14. 02.2019 - dodavatel PS Tábor – server Dell PowerEdge - 43.721 Kč
- - účetní doklad č. 880016 ze dne 18.02.2019 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 022 0000
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 27 ze dne 20.02.2019 - úhrada faktury ve výši 43.721 Kč
- - účetní doklad č. 020027 ze dne 20.02. 2019 - zaúčtování úhrady
- 
- Faktura došlá č. 2019090 ze dne 13.02.2019 - dodavatel COPY SERVIS Tábor - kopírovací stroj SHARP MX-3060VEE – 88.753,50 Kč
- - účetní doklad č. 880018 ze dne 22.02. 2019 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 022 0000
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 28 ze dne 22.02. 2019 - úhrada faktury ve výši 88.753,50 Kč
- - účetní doklad č. 020028 ze dne 22.02.2019 - zaúčtování úhrady
- Faktura došlá č. 201942 ze dne 22.10. 019 - dodavatel Jan Ambrož, Týn nad Vltavou - dřevořezba (Bílá paní - 10.000 Kč, Drak - 13.000 Kč, Mnich - 11.000 Kč) - celková částka faktury - 34.000 Kč
- - účetní doklad č. 880136 ze dne 29.10.2019 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 173 ze dne 10.10.2019 - úhrada faktury ve výši 34.000 Kč
- - účetní doklad č. 100173 ze dne 30.10.2019 - zaúčtování úhrady a zařazení do majetku obce na účet 028 0000
- Faktura došlá č. 7219 ze dne 08.07.2019 - dodavatel Chlazení Gastro Martin Kalina, Soběslav - klimatizace v prodejně Předboři - 35.695 Kč
- - účetní doklad č. 880080 ze dne 8. 7. 2019 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 105 ze dne 11. 7. 2019 - úhrada faktury ve výši 35.695 Kč
- - účetní doklad č. 070105 ze dne 11. 0. 2019 - zaúčtování úhrady a zařazení do majetku obce na účet 028 0000

**Hlavní kniha**

- výkaz sestaven k 31.10.2019
- výkaz sestaven k 31.12.2019

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Směrnice č. 6 pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 01.10.2012
- Příkaz k provedení inventarizace včetně podpisových vzorů ze dne 06.12.2019
- Plán inventur ze dne 16.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 30.01.2020 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- Inventurní soupisy účtu
- 022.0000 - inv. č. 143 - kopírovací stroj ve výši 88.753,50 Kč
- 022.0000 - inv. č. 142 - sever Dell.. ve výši 43.721 Kč
- Inventurní soupis účtu
- 028.0000 - inv. č. 2000241 - klimatizace ve výši 35.695 Kč
- 028.0000 - inv. č. 200247 ( 10.000 Kč) , 200245 ( 11.000 Kč), 200246 ( 13.000 Kč) - dřevořezby celková cena 34.000 Kč
- Inventurní soupis účtu
- AU 031.0311 - pozemek parc. č. 444/76
- AU 031.0511 - pozemek parc. č. 868/1
- AU 031 0502 - pozemek parc. č. 980/13, 980/14
- AU 031 0501 - pozemek parc. č. 852/27, 860/19, 860/20, 863/21, 860/24
- AU 031 0511 - pozemek parc. č. 860/21, 860/22, 860/23, 863/20, 869/6
- Inventurní soupis účtu č. 321 ve výši 151.398,80 Kč

- - ověřeno na knihu faktur sestavenou ke dni 31.12.2019
- Inventurní soupis účtu č. 231 ve výši 4.632.379,35 Kč
- BV z účtu ČNB č. 37 stav ke dni 31.12.2019
- BV z účtu KB a.s. č. 209 stav ke dni 31.12.2019
- Inventurní soupis účtu č. 261 ve výši 0 Kč, konečný zůstatek odsouhlasen na pokladní deník stav k 31.12.2019
- Inventurní soupis účtu
- AU 021.500 - inv.č. 59 ve výši 428.799 Kč
- AU 021.500 - inv. č 60 ve výš výši 402.170 Kč
- Inventurní soupis účtů
- 018, 019, 021, 042, 036, 078, 079, 081, 082, 088, 139, 263, 311,315, 331, 336, 337, 342, 343, 374, 401, 403, 902, 905.

**Kniha došlých faktur**

- sestavena za období do 18.11.2019 poř. č. 20190242
- sestavena za období do 31.12.2019 poř. č. 20190272 do 20190283 ve výši 151.398,80 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- sestavena za období k 10/2019

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdový list zastupitele - uvolnění za období 12/2019

**Pokladní doklad**

- Výdajový pokladní doklad č. V19000463 ze dne 08.10. 2019 - dárkový balíček - 700 Kč
- - účetní doklad č. 105183 ze dne 08.10. 2019
- Výdajový pokladní doklad č. V19000487 ze dne 24.10. 2019 - propan-butan lahve – 3.690 Kč
- - účetní doklad č. 105195 ze dne 24.10. 2019
- Výdajový pokladní doklad č. V19000507 ze dne 31.10. 2019 – kancelářské potřeby - 401 Kč
- - účetní doklad č. 105199 ze dne 31.10.2019

**Pokladní kniha (deník)**

- Říjen 2019
- Zůstatek odsouhlasen na hlavní knihu k 31.10.2019
- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 04.01.1999 - pokladna
- Prosinec 2019 - stav k 31.12.2019
- Zůstatek odsouhlasen na hlavní knihu k 31.12.2019

**Příloha rozvahy**

- výkaz sestaven k 30.09.2019
- výkaz sestaven k 31.12.2019

**Rozvaha**

- výkaz sestaven k 31.10.2019
- výkaz sestaven k 31.12.2019

**Účetní doklad**

- č. 129011 ze dne 31.12.2019 - zaúčtování VB poz. p. č. 980/12 na AU 031.0512
- č. 880161 ze dne 31.12.2019- hromadný účetní předpis k fakturám . dle knihy faktur 20190272 až 20190283
- č. 140025 ze dne 11.11.2019 - zařazení na účet 021.0500 z účtu 042 0017

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.10.2019
- výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2019

**Výkaz zisku a ztráty**

- výkaz sestaven
- k 31.12.2018 - HV ve výši 3.641.932,66 Kč
- k 31.10.2019
- k 31.12.2019

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- výkaz sestaven za 9/2019 převedení HV ve výši 25.670,64 Kč na účet 413 (rezervní fond)
- sestaven ke dni 12/2019

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestaven ke dni 31.12.2018 - HV celkem za HLČ a HČ činí 25.670,64 Kč
- sestaven ke dni 09/2019



- sestaven ke dni 12/2019

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

- Zřizovací listina Základní školy Choustník ze dne 22.06.2001 ve znění dodatku č. 1 až 6/2012
- Dodatek č. 3/2009 ke zřizovací listině ze dne 01.01.2001 - čl. 6 - vymezení práv a povinností PO ke svěřenému majetku, vč. Přílohy č. 1 účinné od 16.09.2009.
- Smlouva o výpůjčce ze dne 01.08.2007
- Příloha č. 1 ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 01.08.2007 ze dne
- Výpis správního řízení platné od 01.09.017- pro Základní škola a Mateřská škola Choustník
- Příloha č. 1. ze dne 31.12.2018 - seznam majetku předaného do výpůjčky
- Dodatek č. 5/2012 ke zřizovací listině ze dne 01.01.2001 ze dne 17.05.2012 - nově pořízený majetek PO si povede PO na svých účtech a bude majetkem PO

### **Darovací smlouvy**

- Žádost SK Tučapy ze dne 10.06.2019 o finanční příspěvek pro kroužek sportovní gymnastiky
- - darovací smlouva uzavřená s SK Tučapy (obdarovaný) ze dne 01.07.2019 , schválena v ZO dne 26.06.2019 na finanční dar ve výši 2.000 Kč určený na podporu činnosti gymnastiky na rok 2019.
- - účetní doklad č. 880078 ze dne 01.07.2019 ve výši 2.000 Kč - finanční dar
- - výpis z KB a.s. č. 109 debetní platba ze dne 17.07.2019 ve výši 2.000 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 070109 ze dne 17.07.2019 ve výši 2.000 Kč - dar
- Darovací smlouva ze dne 06.05.2019
- - Jihočeský kraj
- - obec Choustník
- - předmět daru (obec Choustník jako obdarovaný): pozemky vzniklé oddělením dle Geometrického plánu číslo 142 – 2/2018 ze dne 24. 03. 2018
- - parc. č. 980/15 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, ostatní komunikace, k.ú. Předboř u Choustníku
- - parc. č. 980/13 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, ostatní komunikace, k.ú. Předboř u Choustníku
- - parc. č. 980/14 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, ostatní komunikace, k.ú. Předboř u Choustníku
- - parc. č. 980/12 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, ostatní komunikace, k.ú. Předboř u Choustníku
- - parc. č. 980/18 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, ostatní komunikace, k.ú. Předboř u Choustníku
- - parc. č. 860/19 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, silnice, k.ú. Choustník
- - parc. č. 860/20 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, ostatní komunikace, k.ú. Choustník
- - parc. č. 825/27 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, silnice, k.ú. Choustník
- - parc. č. 860/21 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, silnice, k.ú. Choustník
- - parc. č. 860/22 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, silnice, k.ú. Choustník
- - parc. č. 860/23 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, silnice, k.ú. Choustník
- - parc. č. 860/24 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, silnice, k.ú. Choustník
- - parc. č. 863/20 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, silnice, k.ú. Choustník
- - parc. č. 860/21 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, silnice, k.ú. Choustník
- - parc. č. 869/6 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, silnice, k.ú. Choustník
- - předmět daru (Jihočeský kraj jako obdarovaný): pozemky vzniklé oddělením dle Geometrického plánu číslo 142 – 2/2018 ze dne 24. 3. 2018
- - parc. č. 968/2 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, silnice, k. ú. Předboř u Choustníku
- - parc. č. 986/2 s uvedenou výměrou, ostatní plocha, silnice, k. ú. Předboř u Choustníku
- - účastníci smlouvy si darují a předávají a přijímají a přejímají navzájem předmět daru
- - doložka osvědčující platnost právního úkonu ze dne 06.05.2019
- - vzájemné darování pozemků schváleno v zastupitelstvu obce dne 19. 02. 2019
- - právní účinky zápisu ke dni 22. 08. 2019
- - účetní doklad č. 140016 ze dne 22.08.2019 - zařazení nabytých pozemků do majetku obce na účet 031
- - účetní doklad č. 099006 ze dne 13.09.2019 - zařazení nabytých pozemků do majetku obce na účet 031
- - pozemek parc. č. 980/13, 980/14, 980/12 - účet 031.0502
- - pozemek parc. č. 852/27, 860/19, 860/20, 863/21, 860/24 - účet 031. 0501
- - pozemek parc. č. 980/18, 980/15 - účet 031 0512
- - pozemek parc. č. 860/21, 860/22, 860/23, 863/20, 869/6 - účet 031 0511

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV č. SDO/OREG/194/19 ze dne 19.07.2019 na realizaci "Oprava místních komunikací v obci Choustník části Kajetín ve výši 215.000 Kč což činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce.
- - využití do 31.12.2019
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy ze dne 04.06.2019 - UZ 710
- Příjem dotace:
- Výpis z účtu KB a.s. č. 132 ze dne 23.08.2019 kr. platba ve výši 215.000 Kč.
- Zaúčtováno účetním dokladem č. 080132 ze dne 23.08.2019 (UZ 711)
- 
- Čerpání:
- Faktura č. 20191272 ze dne 21.11.2019 za opravu místní komunikace Choustník ve výši 3.260.932,02 Kč.
- Účetní doklad č. 880146 ze dne 21.11.2019
- BV u KB a.s. č. 201 ze dne 13.12.2019, odepsáno 3.260.932,02 Kč.
- zaúčtováno účetním dokladem č. 120201 ze dne 13.12.2019
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 16.12.2019.
- Do doby ukončení PH 2019 nebyl doručen pokyn k zúčtování zálohy na dotaci, záloha vedena na účtu 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 2019 uzavřená dne 02.10.2019 s firmou MAFIX s.r.o. (zhotovitel), předmětem plnění je: "Prodloužení obecního vodovodu a plynovodu Choustník v části "K Vápence",
- cena díla bez DPH 672.999 Kč (vč. DPH 814.329 Kč)
- časové plnění: do listopadu 2019
- Zveřejnění na profilu zadavatele dne 03.10.2019 ověřeno na <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/profil/obec-choustnik>
- 
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 11.11.2019 ve výši 30.500 Kč bez DPH. Schváleno v ZO dne 06.11.2019. Dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 21.11.2019 (doloženo opisem profilu v <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/profil/obec-choustnik>).

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: TA-014330051585/001 ze dne 06.05.2019
- - E.ON Distribuce, a.s. Č. Budějovice
- - pozemek parc. č. 868/1, 444/76 v k.ú. Choustník
- - věcné břemeno za účelem umístění distribuční soustavy - kabel NN
- - jednorázová náhrada ve výši 14.200 Kč bez DPH
- - uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2019
- Faktura vydaná č. 190037 ze dne 18.06. 2019 - věcné břemeno – 17.182 Kč včetně DPH
- - účetní doklad č. 880072 ze dne 18.06. 2019 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 110 ze dne 18.07.2019 - úhrada ve výši 17.182 Kč
- - účetní doklad č. 070110 ze dne 18.07.2019 - zaúčtování úhrady
- Právní účinky k zápisu ke dni 24. 05. 2019
- - účetní doklad č. 1804-000759 ze dne 24.05.2019 - přeúčtování pozemků zatížených věcným břemenem
- - pozemek parc. č. 444/76 na analytický účet 031 0311
- - pozemek parc. č. 868/1 na analytický účet 031 0511

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Akce: "Prodloužení obecního vodovodu a plynovodu Choustník v části "K Vápence"
- postup dle čl. III., část 2. směrnice k veřejným zakázkám č. 9 ze dne 24.08.2017
- oslovení min. 3 zájemců vč. sdělení kritéria hodnocení - starosta
- předložení nabídek na nejbližším zasedání ZO - doloženy 3 nabídky platné k 31.08.2019
- ZO ze dne 04.09.2019 - výběr dodavatele s nímž bude realizována uzavřená smlouva firma Mafix s.r.o. - nejnížší cenová nabídka ve výši 814.329 Kč vč. DPH
- ZO ze dne 06.11.2019 schválilo navýšení ceny zakázky za vícepráce ve výši 30.500 Kč.

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o účetnictví ze dne 01.01.2012
- čl. 12 - účtování o sociálním fondu
- Směrnice k veřejným zakázkám ze dne 24.08.2017
- Směrnice o účtování dlouhodobého majetku a zásob ze dne 01.01.2010 - čl. 4

- Směrnice č. 1 - o oběhu účetních dokladů – obec Choustník ze dne 1. 10. 2012
- - podpisové vzory
- Směrnice č. 6 pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 01.10.2012

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 28.01.2019

#### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 26.06.2019
- - projednání závěrečného účtu za rok 2018
- - projednání účetní závěrky obce za rok 2018
- - projednání účetní závěrky PO za rok 2018 včetně převodu HV do fondu rezerv
- ze dne 01.08.2019
- - RO č. 7 a 8
- - finanční příspěvek pro SK Tučapy kroužek sportovní gymnastiky ve výši 2.000 Kč
- ze dne 04.09.2019
- - projednání a výběr dodavatelské firmy Mafix s.r.o. Praha na dodávku na akci " Prodloužení vodovodu a plynovodu k Vápence" výše nabídky 814.329 Kč vč. DPH
- ze dne 06.11.2019
- - schválení Dodatku ke smlouvě "Prodloužení vodovodu od has. zbrojnice k Vápence" ve výši 30.500 Kč bez DPH
- ze dne 06.12.2019
- schválení rozpočtového opatření č. 12
- zveřejněno dne 20.12.2019.

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

- Zásady pro čerpání prostředků ze sociálního fondu ze dne 16.01.2019
- tvorba - 2% z ročního objemu mzdových prostředků zúčtovaných k výplatě v běžném roce FO v pracovněprávním vztahu a odměn uvolněných zastupitelů, splátky půjček, ostatní převody
- převod bude uskutečněn do konce roku 2019
- 3. Použití mimo jiné č. 3 Osobní účty zaměstnanců ( 6.000 Kč) část 3.1
- rekreace
- Faktura č. 2500307 ze dne 01.08.2019 za zahraniční rekreaci pro zaměstnance ve výši 5.240 Kč
- účetní doklad č. 880095 ze dne 01.08.2019 ve výši 5.240 Kč
- BV u KB a.s. (fondový) č. 121 platba ze dne 05.08.2019 ve výši 5.240 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 080121 ze dne 05.08.2019 ve výši 5.240 Kč

#### **Účetní závěrka obce**

- Zápis ze ZO ze dne 26.06.2019
- - schválení účetní závěrky
- - protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 26.06.2019
- - účetní doklad o převedení HV č. 140013 ze dne 26.06.2019 ve výši 3.641.932,66 Kč
- - stavová zpráva odeslání do CSÚIS ze dne 27.06.2019

#### **Účetní závěrka PO**

- PO ZŠ a MŠ Choustník účetní závěrka schválena v ZO dne 26.06.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26.06.2019, HV ve výši celkem HV i HLČ 25.670,64 Kč - převod celé částky do rezervního fondu

