



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 76107/2017/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 **obce Kamenný Újezd, IČO 00245062**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 23. října 2017 do 25. října 2017 jako dílčí přezkoumání

od 19. února 2018 do 20. února 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Kamenný Újezd za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 14. 8. 2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**
- kontrolor: Ing. Eva Pártlová

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. 536/2017/OEKO-PŘ, 547/2017/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2017, 98/2018/OEKO-PŘ, 109/2018/OEKO-PŘ 29. 1. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Jitka Šebelková - starostka

Stanislav Pöschl - 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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 20. 2. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

➤ 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. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 4 odst. 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec vykonává vedlejší hospodářskou - podnikatelskou činnost v oblasti ubytovacích služeb. Peněžní operace z této činnosti probíhají mimo rozpočet obce. Kontrolou výpisu z BÚČ ČSOB č. 2017/162 ze dne 30. 9. 2017 používaného pro tuto činnost bylo zjištěno, že konečný stav vykazuje rozdílnou částku ve výši 5.327 Kč, oproti vykázanému konečnému stavu v rozvaze a hlavní knize k 30. 9. 2017. Tento rozdíl vznikl nesprávným zaúčtováním výdaje - odchozí platby ve výši 5.327 Kč, a to na výpisu ČSOB č. 2017/160 dne 27. 9. 2017, zaúčtovaného účetním dokladem č. 17-808-00612 dne 27. 9. 2017, kde nebyl k zaúčtování tohoto případu použit účet 241 sloužící pro tuto činnost na straně DAL, a dále pak na tento výdaj byla i nesprávně použita rozpočtová skladba.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Č. 1710- 000193 ze dne 1. 10. 2017 - oprava zaúčtování (účetního dokladu č. 17-808-00612 dne 27. 9. 2017)

- účetního případu - odchozí platby na částku 5.327 Kč

Výpis z BÚČ ČSOB č. 193 k 30. 11. 2017 s KS shodným v hlavní knize k 30. 11. 2017

Výpis z BÚČ ČSOB č. 208 ze dne 20. 12. 2017 - odchozí platba - úhrada došlé faktury č. 20801485 na částku 49.200 Kč

Účetní doklad č. 17-808-00783 ze dne 20. 12. 2017 - zaúčtování odchozí platby - úhrady došlé faktury č. 20801485 na částku 49.200 Kč

Výpis z BÚČ ČSOB č. 214 k 31. 12. 2017 s KS shodným v rozvaze + v hlavní knize k 31. 12. 2017

Rozvaha k 31. 12. 2017

Hlavní kniha k 30. 11. 2017 s KS

Hlavní kniha k 31. 12. 2017 s KS

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 65 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy, rozvahy k 31. 12. 2017 a inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje na účtu 311 (odběratelé) pohledávky po splatnosti více jak 90 dní. Jedná se o pohledávky za pronájem bytových prostor se splatností ke dni 15. 8. 2017 a ke dni 15. 9. 2017. K těmto pohledávkám po splatnosti účetní jednotka neprovedla tvorbu opravných položek.

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

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

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 právnickými 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

Obec za přezkoumané období nehospodařila 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 hospodařila s pozemkem parc. č. 2295/15 v k. ú. Kamenný Újezd na základě Nájemní smlouvy č. 75N15/05 uzavřené s Českou republikou - Státní pozemkový úřad. Tento pozemek byl na základě kupní smlouvy č. 1006931705 dne 26. 4. 2017 odkoupen obcí Kamenný Újezd za kupní cenu ve výši 7.980 Kč.
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
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
Obec má zřízenou:
PO - Základní škola a Mateřská škola Kamenný Újezd (IČO:62537521)
PO - Lesní správa a pila Kamenný Újezd (IČO:46681442)

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 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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:**

- Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

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 2,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,13 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 17,28 %

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: 22.397.127,29 Kč

Kamenný Újezd, dne 20. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

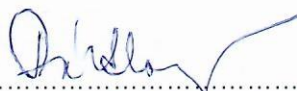
Ing. Eva Pártlová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání





.....
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 Kamenný Újezd o počtu 13 stran včetně přílohy byla seznámena dne 20. 2. 2018 a její stejnopis č. 2 převzala dne 20. 2. 2018 starostka obce Ing. Jitka Šebelková.

Poučení:

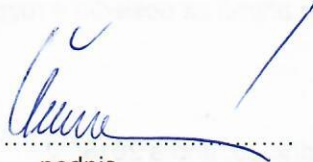
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

Ing. Jitka Šebelková

.....
starostka obce


.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využívané při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2017 zveřejněn od 14. 11. 2016 do 8. 12. 2016

Rozpočtová opatření

- Č. 1 schválené dne 15. 3. 2017, zveřejněné dne 16. 3. 2017
- Č. 2 schválené dne 27. 3. 2017, zveřejněné dne 27. 3. 2017
- Č. 7 schválené dne 21. 8. 2017, zveřejněné dne 22. 8. 2017

Rozpočtový výhled

- Na rok 2017 - 2020, zveřejněn dne 12. 12. 2016

Schválený rozpočet

- Na rok 2017 schválen v ZO dne 7. 12. 2017 - usnesení č. ZO-6/X/2016 jako vyrovnaný o příjmech a výdajích ve výši 37.000.000 Kč, včetně závazných ukazatelů a rozpočtu SF, zveřejněn po schválení dne 12. 12. 2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- PO - Základní škola a Mateřská škola Kamenný Újezd (IČO:62537521)
- Příspěvek na činnost na rok 2017 - investiční ve výši 700.000 Kč, neinvestiční 3.700.000 Kč
- PO - Lesní správa a pila Kamenný Újezd (IČO:46681442) - bez schválení příspěvku na činnost na rok 2017

Závěrečný účet

- Za rok 2016 projednán a schválen v ZO dne 14. 6. 2017 "bez výhrad" - usnesení č. ZO-5/XII/2017, zveřejněn od 12. 5. 2017 do 15. 6. 2017, zveřejněn po schválení dne 15. 6. 2017

Bankovní výpis

- VHČ: Výpis BÚČ ČSOB č. 2017/154, obrat ze dne 19. 9. 2017 převod hotovosti z pokladny na částku 80.000 Kč. Účetní doklad č. 17-808-00594 ze dne 19. 9. 2017 - zaúčtování převodu hotovosti z pokladny na částku 80.000 Kč

Bankovní výpis

- VHČ: Výpis z BÚČ ČSOB č. 193 k 30. 11. 2017 s KS shodným v hlavní knize k 30. 11. 2017 Výpis z BÚČ ČSOB č. 214 k 31. 12. 2017 s KS shodným v rozvaze + v hlavní knize k 31. 12. 2017 Výpis z BÚČ ČSOB č. 208 ze dne 20. 12. 2017 - odchozí platba - úhrada došlé faktury č. došlé faktury č. 20801485 na částku 49.200 Kč. Účetní doklad č. 17-808-00783 ze dne 20. 12. 2017 - zaúčtování odchozí platby - úhrady došlé faktury č. 20801485 na částku 49.200 Kč

Bankovní výpis

- VHČ:
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2017/160 ze dne 27. 9. 2017 (účet 241)
- Účetní doklad č. 17-808-00612 ze dne 27. 9. 2017 na částku 5.327 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2017/162 ze dne 30. 9. 2017 (účet 241)

Bankovní výpis

- Výpis z BÚČ ČSOB č. 209, obrat ze dne 22. 12. 2017 - převod z pokladny na částku 70.000 Kč
- Účetní doklad č. 17-808-00784 ze dne 22. 12. 2017 - zaúčtování převodu z pokladny na částku 70.000 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 3201709 ze dne 1. 3. 2017- dodavatel PERAGRO s. r. o. - pořízení kontejnerového nosiče a kontejneru na částku 415.441 Kč
- Účetní doklad č. 1703-000103 ze dne 6. 3. 2017 - zaúčtování došlé faktury č. 3201709 na částku 415.441 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 45 ze dne 10. 3. 2017 - úhrada došlé faktury č. 3201709 na částku 415.441 Kč
- Účetní doklad č. 17-801-00397 ze dne 10. 3. 2017 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 3201709 na částku 415.441 Kč
- Účetní doklad č. 1703-000674 ze dne 10. 3. 2017 - zaúčtování zařazení kontejnerového nosiče a kontejneru na účet 022 (DHM) na částku 415.441 Kč
- Došlá faktura č. 3201775 ze dne 12. 9. 2017- dodavatel PERAGRO s. r. o. - pořízení univerzální lžice BD 210 na částku 24.805 Kč

- Účetní doklad č. 1709-000086 ze dne 20. 9. 2017 - zaúčtování došlé faktury č. 3201775 na částku 24.805 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 61 ze dne 20. 9. 2017 - úhrada došlé faktury č. 3201775 na částku 24.805 Kč
- Účetní doklad č. 17-801-01369 ze dne 20. 9. 2017 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 3201775 na částku 24.805 Kč + zařazení na účet 028 (DDHM)
- Došlá faktura č. 201700170 ze dne 26. 9. 2017- dodavatel OK Signistav s. r. o. - oprava MK Bůrek na částku 599.972 Kč
- Účetní doklad č. 1709-000305 ze dne 29. 9. 2017 - zaúčtování došlé faktury č. 201700170 na částku 599.972 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. ze dne na 17-002-00022 ze dne 12. 9. 2017 na částku 47.171 Kč
- Účetní doklad č. 1709-000044 ze dne 12. 9. 2017 - zaúčtování odeslané faktury č. 17-002-00022 na částku 47.171 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 163 ze dne 22. 9. 2017 - úhrada odeslané faktury č. 17-002-00022 na částku 47.171 Kč
- Účetní doklad č. 17-801-01375 ze dne 22. 9. 2017 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 17-002-00022 na částku 47.171 Kč

Faktura

- VHČ: Došlá faktura č. 20801485 ze dne 15. 12. 2017 - dodavatel DATO CB s. r. o. - oprava kanalizace na částku 49.200 Kč. Účetní doklad č. 1712-000131 ze dne 15. 12. 2017 - zaúčtování došlé faktury č. 20801485 na částku 49.200 Kč

Faktura

- VHČ: Odeslaná faktura č. 17-018-00017 ze dne 28. 12. 2017 na částku 75.383 Kč - odběratel ČEVAK , a.s. Účetní doklad č. 1712-000392 ze dne 28. 12. 2017 - zaúčtování odeslané faktury č. 17-018-00017 na částku 75.383 Kč
- K 31. 12. 2017 tato neuhrazená odeslaná faktura č. 17-018-00017 vedena na účtu 311

Faktura

- VHČ:
- Došlá faktura č. 2017029 ze dne 5. 4. 2017- dodavatel NÁBYTEK OP s. r. o. - pořízení nábytku (DDHM) na částku 72.031 Kč
- Účetní doklad č. 1704-000046 ze dne 5. 4. 2017 - zaúčtování došlé faktury č. 2017029 na částku 72.031 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2017/54 ze dne 7. 4. 2017 - úhrada došlé faktury č. 2017029 na částku 72.031 Kč
- Účetní doklad č. 17-808-00170 ze dne 7. 4. 2017 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2017029 na částku 72.031 Kč + zařazení nábytku do užívání na účet 028 (DDHM)
- Došlá faktura č. 2017018 ze dne 2. 5. 2017- dodavatel Stavební firma SUMERAUER s. r. o. - stavební práce na částku 125.561 Kč
- Účetní doklad č. 1705-000009 ze dne 4. 5. 2017 - zaúčtování došlé faktury č. 2017018 na částku 125.561 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2017/79 ze dne 17. 5. 2017 - úhrada došlé faktury č. 2017018 na částku 125.561 Kč
- Účetní doklad č. 17-808-00293 ze dne 17. 5. 2017 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2017018 na částku 125.561 Kč

Faktura

- VHČ:
- Zálohová faktura č. 17-016-00091 ze dne 11. 5. 2017 za rekreační pobyt na částku 5.530 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2017/80 ze dne 18. 5. 2017 - úhrada zálohové č. 17-016-00091 na částku 5.530 Kč
- Účetní doklad č. 17-808-00306 ze dne 18. 5. 2017 - zaúčtování úhrady zálohové č. 17-016-00091 na částku 5.530 Kč
- Odeslaná faktura č. 17-015-00070 ze dne 8. 8. 2017 na částku 5.530 Kč

Hlavní kniha

- K 30. 11. 2017K 31. 12. 2017

Hlavní kniha

- K 30. 9. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017(opravné položky)

Kniha došlých faktur

- K 30. 9. 20117

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur

- VHČ:K 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur

- VHČ:
- Kniha došlých faktur k 30. 9. 2017

Kniha odeslaných faktur

- K 30. 9. 2017

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 12. 2017

Kniha odeslaných faktur

- VHČ:K 31. 12. 2017

Kniha odeslaných faktur

- VHČ:
- Kniha odeslaných faktur k 30. 9. 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Obec celkem 15 členů zastupitelstva obce, starostka uvolněný člen ZO, zbývající členové neuvolnění
- Odměny neuvolněným členům schváleny v ZO dne 5. 11. 2014 usnesením č. ZO-10/I/2014
- Podklady pro mzdy + odměny za měsíc 9/2017

Pokladní doklad

- Pokladní příjmový doklad č. 768 ze dne 6. 9. 2017 na částku 740 Kč. Účetní doklad č. 17-701-00768 ze dne 6. 9. 2017 na částku 740 Kč. Pokladní výdajový doklad č. 769 ze dne 6. 9. 2017 na částku 6.050 Kč. Účetní doklad č. 17-701-00769 ze dne 6. 9. 2017 na částku 6.050 Kč. Pokladní výdajový doklad č. 794 ze dne 13. 9. 2017 na částku 329 Kč. Účetní doklad č. 17-701-00794 ze dne 13. 9. 2017 na částku 329 Kč. Pokladní výdajový doklad č. 804 ze dne 18. 9. 2017 na částku 818 Kč. Účetní doklad č. 17-701-00804 ze dne 18. 9. 2017 na částku 818 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 1008 ze dne 11. 12. 2017 na částku 641 Kč. Účetní doklad č. 17-701-01008 ze dne 11. 12. 2017 na částku 641 Kč. Pokladní výdajový doklad č. 1010 ze dne 13. 12. 2017 na částku 6.458 Kč. Účetní doklad č. 17-701-01010 ze dne 13. 12. 2017 na částku 6.548 Kč. Pokladní výdajový doklad č. 1011 ze dne 13. 12. 2017 na částku 2.000 Kč. Účetní doklad č. 17-701-01011 ze dne 13. 12. 2017 na částku 2.000 Kč. Pokladní příjmový doklad č. 1017 ze dne 14. 12. 2017 na částku 1.000 Kč. Účetní doklad č. 17-701-01017 ze dne 14. 12. 2017 na částku 1.000 Kč. Pokladní výdajový doklad č. 1021 ze dne 15. 12. 2017 na částku 970 K. Účetní doklad č. 17-701-01021 ze dne 15. 12. 2017 na částku 970 Kč

Pokladní doklad

- VHČ: Pokladní příjmový doklad č 347 ze dne 4. 12. 2017 na částku 24.000 Kč. Účetní doklad č. 17-702-00757 ze dne 4. 12. 2017 na částku 24.000 Kč. Pokladní příjmový doklad č 349 ze dne 5. 12. 2017 na částku 100 Kč. Účetní doklad č. 17-702-00759 ze dne 5. 12. 2017 na částku 100 Kč. Pokladní výdajový doklad č. 368 ze dne 22. 12. 2017 na částku 70.000 Kč
- Účetní doklad č. 17-702-00778 ze dne 22. 12. 2017 na částku 70.000 Kč

Pokladní doklad

- VHČ:
- Pokladní výdajový doklad č. 102 ze dne 7. 4. 2017 na částku 8.096 Kč
- Účetní doklad č. 17-702-00102 ze dne 7. 4. 2017 na částku 8.096 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 113 ze dne 26. 4. 2017 na částku 1.741 Kč
- Účetní doklad č. 17-702-00113 ze dne 26. 4. 2017 na částku 1.741 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 277 ze dne 12. 9. 2017 na částku 885 Kč
- Účetní doklad č. 17-702-00687 ze dne 12. 9. 2017 na částku 885 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 286 ze dne 19. 9. 2017 na částku 80.000 Kč
- Účetní doklad č. 17-702-00696 ze dne 19. 9. 2017 na částku 80.000 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 9. 2017 (analytický účet 2610300) s KS shodným v hlavní knize k 30. 9. 2017

Pokladní kniha (deník)

- Účet 2610300K 31. 12. 2017 s KS shodným v hlavní knize k 31. 12. 2017

Pokladní kniha (deník)

- VHČ: Účet 2610010K 31. 12. 2017 s KS shodným v hlavní knize k 31. 12. 2017

Pokladní kniha (deník)

- VHČ:
- K 30. 9. 2017 (analytický účet 2610010) s KS shodným v hlavní knize k 30. 9. 2017

Příloha rozvahy

- K 30. 9. 2017

Příloha rozvahy

- K 31. 12. 2017

Rozvaha

- K 30. 9. 2017

Rozvaha

- K 31. 12. 2017

Účetní deník

- Výpis účetního deníku za měsíc 1/2017 - 9/2017 (účet 647)

Účetní doklad

- VHČ:Č. 1710- 000193 ze dne 1. 10. 2017 - oprava zaúčtování (účetního dokladu č. 17-808-00612 dne 27. 9. 2017) - účetního případu - odchozí platby na částku 5.327 Kč

Účtový rozvrh

- Pro rok 2017 (včetně účtů k VHČ)

Účtový rozvrh

- Pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2- 12 M k 31. 12. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- PO - Lesní správa a pila Kamenný Újezd (IČO:46681442)
- K 31. 12. 2016 s HV ve výši 20.524,75 Kč
- PO - Základní škola a Mateřská škola Kamenný Újezd (IČO:62537521)
- K 31. 12. 2016 s HV ve výši 0 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- PO - Lesní správa a pila Kamenný Újezd (IČO:46681442)
- K 31. 12. 2016 s HV ve výši 20.524,75 Kč
- K 30. 9. 2017 - převedení HV ve výši 20.524,75 Kč do Rezervního fondu
- PO - Základní škola a Mateřská škola Kamenný Újezd (IČO:62537521)
- K 31. 12. 2016 s HV ve výši 0 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o poskytnutí dotace došla na obec Kamenný Újezd dne 30. 1. 2017 - žadatel TJ Sokol Kamenný Újezd z.s. Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 20. 3. 2017 s TJ Sokolem Kamenný Újezd, z. s. jako příjemcem a obcí Kamenný Újezd jako poskytovatelem. Dotace ve výši 200.000 Kč poskytnuta na nákup a údržbu majetku ve vlastnictví příjemce. Dotace k užití od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, podléhá finančnímu vypořádání a vyúčtování. Vyúčtování předloží příjemce poskytovateli nejpozději do 31. 1. 2018. Dotace a uzavření smlouvy schválené v ZO dne 15. 3. 2017 usnesením č. ZO-7/XI/2017. Smlouva zveřejněna dne 18. 4. 2017. Výpis z BÚČ Komerční banky č. 52 ze dne 21. 3. 2017 - poskytnutí dotace ve výši 200.000 Kč. Účetní doklad č. 17-801-00440 ze dne 21. 3. 2017 - zaúčtování poskytnutí dotace ve výši 200.000 Kč. Žádost o poskytnutí - navýšení dotace došla na obec Kamenný Újezd dne 29. 5. 2017 - žadatel TJ Sokol Kamenný Újezd, z. s. o částku 200.000 Kč. Poskytnutí navýšení dotace o částku 200.000 Kč schváleno v ZO dne 14. 6. 2017 usnesením č. ZO-8/XII/2017 Smlouva o poskytnutí dotace dodatek č. 1 uzavřen dne 9. 8. 2017 předmětem dodatku je navýšení

investiční dotace na částku 400.000 Kč. Dodatek zveřejněn dne 17. 8. 2017 Výpis z BÚČ Komerční banky č. 139 ze dne 10. 8. 2017 - poskytnutí dotace ve výši 200.000 Kč. Účetní doklad č. 17-801-01224 ze dne 10. 8. 2017 - zaúčtování poskytnutí dotace ve výši 200.000 Kč. Vyúčtování investiční dotace příjemcem TJ Sokol Kamenný Újezd ze dne 30. 1. 2018 Záloha poskytnuté dotace vyúčtována K 31. 12. 2017 tato dotace vedena na účtu 373 a dohadné položce 389 ve výši 400.000 Kč Účetní doklad č. 1712-000422 ze dne 31. 12. 2017 - zaúčtování dohadné položky nevyúčtované investiční dotace na částku 400.000 Kč na vrub účtu nákladů 572 a ve prospěch účtu 389

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2017 č. SDO/OREG/173/17 ze dne 17. 7. 2017. Účel dotace "Herní prvky do osady Milíkovice" Dotace k užití v období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017. Podléhá finančnímu vypořádání nejpozději do 10. 1. 2018. Dotace ve výši 30.000 Kč (max 50%) z celkových uznatelných výdajů akce. Příjem položka 4222, UZ 711 Čerpání § xxxx, položka 6xxx, UZ 711 Výpis z BÚČ Komerční banky č. 152 ze dne 1. 9. 2017 - příjem zálohy investiční dotace ve výši 30.000 Kč. Účetní doklad č. 17-801-01283 ze dne 1. 9. 2017 - zaúčtování příjmu zálohy investiční dotace ve výši 30.000 Kč. Došla faktura č. 2170023 ze dne 25. 4. 2017 na částku 43.243 Kč. Účetní doklad č. 1704-000466 ze dne 28. 4. 2017 na částku 43.243 Kč. Výpis z BÚČ Komerční banky č. 85 ze dne 9. 5. 2017 - úhrada došlé faktury č. 2170023 Kč na částku 43.243 Kč. Účetní doklad č. 17-801-00774 ze dne 9. 5. 2017 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2170023 Kč na částku 43.243 Kč. Účetní doklad č. 1706-000078 ze dne 1. 6. 2017 - oprava zaúčtování došlé faktury č. 2170138 ze dne 11. 9. 2017 na částku 31.896 Kč. Účetní doklad č. 1709-000080 ze dne 18. 9. 2017 na částku 31.896 Kč. Výpis z BÚČ Komerční banky č. 161 ze dne 20. 9. 2017 - úhrada došlé faktury č. 2170138 na 31.896 Kč. Účetní doklad č. 17-801-01371 ze dne 20. 9. 2017 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2170138 na 31.896 Kč. Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje ze dne 22. 9. 2017 - celkové výdaje 75.1349 Kč. Oznámení vyúčtování investičního transferu ke dni 18. 12. 2017 na částku 30.000 Kč dle smlouvy č. SDO/OREG/173/17 Účetní doklad č. 1709-000482 ze dne 18. 9. 2017 - zaúčtování dohadné položky ve prospěch čtu 403 na částku 30.000 Kč
- Účetní doklad č. 1712-000411 ze dne 18. 12. 2017 - odúčtování dohadné položky 388 ve výši 30.000 Kč

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

- Kupní smlouva uzavřená s FO dne 26. 6. 2017, kde je obec jako prodávající. Předmětem kupní smlouvy - pozemek parc. č. st. 17/2 v k. ú. Kosov u Opalic. Kupní cena ve výši 2.100 Kč. Prodej schválen v ZO dne 14. 6. 2017 usnesením č. ZO-9/XII/2017. Právní účinky vkladu dne 26. 6. 2017. Záměr zveřejněn od 27. 3. 2017 do 15. 6. 2017.
- Účetní doklad č. 1706-000485 ze dne 26. 6. 2017 - předpis pohledávky z kupní ceny na částku 2.100 Kč
- Účetní doklad č. 1706-000537 ze dne 14. 6. 2017 - zaúčtování přecenění pozemků reálnou hodnotou
- Účetní doklad č. 1706-000538 ze dne 26. 6. 2017 - zaúčtování vyřazení prodaného pozemku
- Pokladní příjmový doklad č. 17-701-000561 ze dne 26. 6. 2017 - úhrada pohledávky z kupní ceny na částku 2.100 Kč
- Účetní doklad č. 17-701-000561 ze dne 26. 6. 2017 - zaúčtování úhrady pohledávky z kupní ceny na částku 2.100 Kč

Smlouvy o půjčce

- PO - Lesní správa a pila Kamenný Újezd (IČO:46681442) Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci uzavřená dne 19. 9. 2016, kde je obec Kamenný Újezd jako poskytovatel. Předmětem smlouvy je poskytnutí finanční výpomoci na předfinancování rekonstrukce lesní cesty "Římovská" v k. ú. Kamenný Újezd. Výše 3.000.000 Kč poskytnuta ve třech splátkách. Splatnost finanční výpomoci ve 3 splátkách. Poslední splátka ve výši 300.000 Kč splatná do 30. 6. 2018. Výpis z BÚČ Komerční banky č. 86 ze dne 10. 5. 2017 - úhrada splátky finanční výpomoci na částku 1.000.000 Kč Účetní doklad č. 17-801-00777 ze dne 10. 5. 2017 - zaúčtování úhrady splátky finanční výpomoci na částku 1.000.000 Kč Výpis z BÚČ Komerční banky č. 87 ze dne 11. 5. 2017 - úhrada splátky finanční výpomoci na částku 1.000.000 Kč Účetní doklad č. 17-801-00781 ze dne 11. 5. 2017 - zaúčtování úhrady splátky finanční výpomoci na částku 1.000.000 Kč Výpis z BÚČ Komerční banky č. 96 ze dne 24. 5. 2017 - úhrada splátky finanční výpomoci na částku 100.000 Kč Účetní doklad č. 17-801-00865 ze dne 24. 5. 2017 - zaúčtování úhrady splátky finanční výpomoci na částku 100.000 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 191 ze dne 15. 11. 2017 - úhrada splátky finanční výpomoci na částku 300.000 Kč
- Účetní doklad č. 17-801-01627 ze dne 15. 11. 2017 - zaúčtování úhrady splátky finanční výpomoci na částku 300.000 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:CB-014330036798/001 uzavřená 18. 1. 2017, kde je obec Kamenný Újezd jako povinný. Věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 592/1v k. ú. Kosov u Opalic za úplaty ve výši 500 Kč bez DPH. Právní účinky vkladu dne 1. 2. 2017 Odeslaná faktura č. 17-002-00012 ze dne 18. 4. 2017 na částku 605 Kč. Účetní doklad č. 1704-000105 ze dne 18. 4. 2017 na částku 605 Kč. Výpis z BÚČ Komerční banky č. 91 ze dne 17. 5. 2017 - úhrada odeslané faktury č. 17-002-00012 na částku 605 Kč. Účetní doklad č. 17-801-00828 ze dne 17. 5. 2017 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 17-002-00012 na částku 605 Kč. Pozemek parc. č. 592/1 v k. ú. Kosov u Opalic veden na analytickém účtu 0310510 v účetní hodnotě 98.476 Kč

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. 01-185/Vyp./Krasejovka/SO ř. 143, 144, 145/10001/JV uzavřená dne 31. 7. 2017 s Ředitelstvím silnic a dálnic ČR jako vypůjčitelem. Předmětem výpůjčky jsou části pozemků parc. č. 918/14, 945/2, 945/16, 980/2 v k. ú. Krasejovka. Doba výpůjčky na dobu určitou dle specifikace uvedené ve smlouvě o výpůjčce. Záměr výpůjčky zveřejněn od 9. 6. 2017 do 26. 6. 2017. Výpůjčka pozemků schválena RO dne 26. 6. 2017 usnesením č. RO-2/LII/2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu - revitalizace vodní nádrže na p. č. 1412 v k. ú. Kamenný Újezd - Náves a revitalizace vodní nádrže p. č. 1267/5 v k. ú. Kamenný Újezd - Lazna
- Smlouva o dílo uzavřená dne 20. 2. 2017 se zhotovitelem ZVÁNOVEC, a.s. Předmětem smlouvy je revitalizace vodní nádrže na p. č. 1412 v k. ú. Kamenný Újezd - Náves a revitalizace vodní nádrže p. č. 1267/5 v k. ú. Kamenný Újezd - Lazna. Cena díla bez DPH 2.798.964,71 Kč, cena včetně DPH 21% 3.386.747,30 Kč.
- Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatel dne 21. 2. 2017 pod č. P17V00000001
- Dodatek č. 1 smlouvy o dílo uzavřený dne 31. 10. 2017- změna ceny díla bez DPH 3.266.583,39 Kč, včetně DPH 21% 3.952.565,90 Kč
- Dodatek č. 1 zveřejněn dne 3. 11. 2017
- Dodatek č. 2 smlouvy o dílo uzavřený dne 14. 11. 2017- změna ceny díla bez DPH 3.197.868,14 Kč, včetně DPH 21% 3.869.420,45 Kč
- Dodatek č. 2 zveřejněn dne 15. 11. 2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice č. 1/2016 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Kamenný Újezd s účinností 8. 12. 2016 Veřejná zakázka malého rozsahu. Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku univerzální lžice BD 210 na částku 24.805 Kč včetně DPH - dodavatel PERAGRO s. r. o. Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce - oprava povrchu MK Bůrek, Kamenný Újezd. Výzva k podání nabídky zaslána 3 dodavatelům (doporučeně) Podány 4 nabídky - protokol o předání nabídek ze dne 17. 7. 2017 Výběrové řízení - posouzení nabídek provedeno dne 17. 7. 2017. Zápis RO ze dne 31. 7. 2017 - usnesení č. RO-2/LV/2017 - schválení dodavatele - firmu OK Signistav s. r. o. s nabídkovou cenou 459.845 Kč bez DPH. Rozhodnutí RM ze dne 1. 8. 2017 zasláno 4 uchazečům. Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem OK Signistav s. r. o. dne 14. 8. 2017. Předmětem plnění je oprava povrchu MK Bůrek, Kamenný Újezd. Cena díla 495.845 Kč bez DPH. VHČ:
Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na částku 125.561 Kč včetně DPH - zhotovitel Stavební firma SUMERAUER s. r. o.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k oběhu účetních dokladů č. 11/2007 - Čl. 7 (evidence majetku)
- Směrnice k oběhu účetních dokladů č. 11/2007 - Oddíl IX - vedlejší hospodářská činnost obce

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z kontroly hospodaření příspěvkové organizace Lesní správa a pila Kamenný Újezd za rok 2016, kontrola provedena dne 5. 4. 2017
- Zápis z kontroly hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Kamenný Újezd za rok 2016, kontrola uskutečněná dne 12. 4. 2017

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- RO ze dne 1. 11. 2017
- RO ze dne 13. 11. 2017
- RO ze dne 27. 12. 2017

- **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**
- RO ze dne 27. 3. 2017 - usnesení RO - 11/XLVIII/2017
- RO ze dne 27. 3. 2017 - usnesení č. RO -12a/XLVIII/2017, usnesení č. RO-12b/XLVIII/2017
- RO ze dne 26. 6. 2017 usnesením č. RO-2/LII/2017
- RO ze dne 31. 7. 2017 - usnesení č. RO-2/LV/2017
- RO ze dne 21. 8. 2017- usnesení RO- 3/LVI/2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 13. 12. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 5. 11. 2014 - usnesení č. ZO-10/I/2014 ZO ze dne 7. 12. 2017 - usnesení č. ZO-6/X/2016
- ZO ze dne 15. 3. 2015 - usnesení č. ZO-9/III/2015 ZO ze dne 15. 3. 2017 - usnesení č. ZO-7/XI/2017-bod e
- ZO ze dne 14. 6. 2017 - usnesení č. ZO-9/XII/2017

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Obec tvoří peněžní SF. Zásady tvorby a čerpání SF zaměstnanců obce Kamenný Újezd a uvolněných funkcionářů ZO Kamenný Újezd schválené dne 19. 1. 2015 PS k 1. 1. 2017 ve výši 126.054,70 Kč. Tvorba za období 1/2017 - 9/2017 ve výši 75.385,26 Kč, čerpání za období 1/2017 - 9/2017 ve výši 3.684 Kč KS k 30. 9. 2017 ve výši 197.755,96 Kč. Výpis z BÚČ SF - Komerční banka, č. 23 ze dne 7. 9. 2017 - tvorba (příděl do SF) Účetní doklad č. 17-805-00044, 17-805-00045 ze dne 7. 9. 2017 Výpis z BÚČ SF - Komerční banka, č. 24 ze dne 30. 9. 2017 Výpis z BÚČ SF - Komerční banka, č. 30 ze dne 28. 12. 2017 - příspěvky na stravné + penz. poj. na částku 94.134 Kč. Účetní doklad č. 17-805-00061 ze dne 28. 12. 2017 - zaúčtování příspěvky na stravné + penz. poj. na částku 94.134 Kč. Přehled příspěvků za období 1/2017 - 12/2017 Rozpis stravné za měsíc 12/2017 Rozpis penz. pojištění za měsíc 12/2017

Účetní závěrka obce Kamenný Újezd

- Schválena v ZO - usnesení ZO-6/XII/2017 dne 14. 6. 2017 s HV ve výši 16.362.350,81 Kč
- Protokol o schválení ke dni 31. 12. 2016
- Účetní doklad č. 1706-000544 ze dne 14. 6. 2017- zaúčtování HV ve výši 16.362.350,81 Kč (ztráta VHČ:752.094,46 Kč, zisk HČ 17.114.445,27 Kč)

Účetní závěrka zřízených PO

- Schválena RO dne 27. 3. 2017 - usnesení č. RO-12a/XLVIII/2017, usnesení č. RO-12b/XLVIII/2017
- PO - Lesní správa a pila Kamenný Újezd (IČO:46681442)
- K 31. 12. 2016 s HV ve výši 20.524,75 Kč - rozdělení přídělem do RF PO
- PO - Základní škola a Mateřská škola Kamenný Újezd (IČO:62537521)
- K 31. 12. 2016 s HV ve výši 0 Kč

Zápis z činnosti finančního výboru

- Ze dne 27. 2. 2017
- Ze dne 28. 8. 2017

Zápis z činnosti kontrolního výboru

- Ze dne 29. 5. 2017
- Ze dne 4. 9. 2017

Živnostenský list - obec Kamenný Újezd

- VHČ:
- Č. j.: Ž - 01/92/07761 ze dne 16. 12. 1992 - předmět podnikání (ubytovací služby)