



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 73887/2019/jahol**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Čakov, IČO 00581216

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

09.12.2019 jako dílčí přezkoumání

19.02.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Čakov 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením konečného přezkoumání: **Jana Hůlková**
- kontrolorka pověřená řízením dílčího přezkoumání: Ing. Dagmar Koukolová
- kontrolorka při dílčím přezkoumání: Ing. Eva Pártlová

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. 542, 545, 549/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomny: Ing. Lenka Šišpelová - starostka

Zdeňka Novotná, DiS. - 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 přezkoumání účtu 403, byl učiněn dne 19.02.2020.

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 72 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Usnesení o výši odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce nebylo v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou odměňování zastupitelů bylo zjištěno, že na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 2.11.2018 byly schváleny odměny členům zastupitelstva v maximální výši dané právě platným nařízením vlády. To je v rozporu s § 72 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, neboť výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva má být stanovena částkou v celých korunách.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Odměny neuvolněných zastupitelů na rok 2020 byly schváleny usnesením ZO č.03/01/2020 ze dne 13.01.2020 na celé koruny, tj. v souladu s § 72 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 3 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smluv o zřízení věcného břemene bylo zjištěno, že ani v jednom případě nebylo účtováno o předpisu pohledávky. Při úhradě věcného břemene byl příjem zaúčtován přímo do výnosů na účet 609.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: K nápravě byl předložen UD č 1912-000176 ze dne 31.12.2019, kterým byly dodatečně zaúčtovány pohledávky ve výši 39.000,00 Kč (jednorázové úhrady za 4 smlouvy o zřízení VB).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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: § 55

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila na hřiště ochranné sítě v celkové hodnotě 30.544,00 Kč, ale do majetku na účet 028 byly zařazeny ve výši 24.452,00 Kč bez souvisejících nákladů (napínací lanko, svorky, šrouby).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Náprava byla doložena opravným UD č. 1912-000145 ze dne 09.01.2020 z účetního období 12/2019, inv. soupis k účtu 028 – inv. 495 Ochranné sítě na ohrazení hřiště ve Vrší, pořizovací cena: 30.544,00 Kč

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
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: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Položka „A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek“ obsahuje nesprávně majetek, který je stavebním dílem, proto měl být evidován na účtu 021.

Inv. č. 50, Název: Oplocení skládky, Pořizovací cena: 3.450,00 Kč, Datum zařazení: 01.01.2000

Inv. č. 416, Název: Zastřešení pískoviště (pergola), Pořizovací cena: 39.991,00 Kč, Datum zařazení: 26.04.2013

Inv. č. 468, Název: Autobusová zastávka Vráž, Pořizovací cena: 36.231,00 Kč, Datum zařazení: 29.12.2017

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle inventurního soupisu k účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku doloženého sestavou z KEO4 1.5.7 R60b Přehled transferů podle AU, na které je evidována celková výše transferu za aktuální období 12/2019, je vykázán zůstatek transferů po rozpuštění ve výši 5.555.320,09 Kč, na rozdíl od zůstatku vykázaného v rozvaze k 31.12.2019 ve výši: 5.717.320,88 Kč.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 49 písm. e)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel v příloze účetní závěrky obsahové vymezení položky "Ostatní majetek", a to v případě majetku předaného příspěvkové organizaci k hospodaření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zřizovací listiny MŠ včetně všech jejích dodatků a hlavní knihy k 31.10.2019 bylo zjištěno, že obec nevede na podrozvahovém účtu 909 majetek svěřený příspěvkové organizaci.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka nestanovila vnitřní směrnici snížení stanovené dolní hranice 3.000,00 Kč pro evidenci majetku na účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, přesto byl níže uvedený majetek na účet 028 zařazen:

Inv. č. 490/1 až 490/7 Zahradní koryto z umělého pískovce, 1 Ks za 1.450,71 Kč.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec nezřídila žádné fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nesdružila žádné prostředky.

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 nepřijala tyto prostředky do rozpočtu.
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 těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Územní celek nedodržel v příloze účetní závěrky obsahové vymezení položky "Ostatní majetek", a to v případě majetku předaného příspěvkové organizaci k hospodaření.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

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 0,23 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,14 %
 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: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **3.641.912,00 Kč**

Čakov, dne středa 19.02.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....
 kontrolorka pověřená řízením přezkoumání při
 konečném PH



.....
 podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání
 při konečném PH

Ing. Dagmar Koukolová

.....
 kontrolorka pověřená řízením přezkoumání při
 dílčím PH

nepřítomna při konečném PH (viz záznam
 ve spisu)

podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání
 při dílčím PH

Ing. Eva Pártlová

.....
 kontrolorka při dílčím PH

nepřítomna při konečném PH (viz záznam
 ve spisu)

podpis kontrolorky při dílčím přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čakov o počtu 11 stran včetně přílohy byla seznámena dne 19.02.2020 a její stejnopis č. 2 převzala dne 19.02.2020 starostka obce Ing. Lenka Šišpelová.

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. Lenka Šišpelová

.....
starostka obce




.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 08.03.2019 do 25.03.2019 i elektronicky

Pravidla rozpočtového provizoria

- výdaje v jednotlivých měsících leden – březen 800.000 Kč, zveřejněná od 18.12.2018 do 25.03.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostkou dne 01.03.2019, zveřejněné dne 29.03.2019
- č. 2 schválené starostkou dne 01.04.2019, zveřejněné dne 29.04.2019
- č. 3 schválené starostkou dne 01.05.2019, zveřejněné dne 27.05.2019
- č. 4 schválené starostkou dne 01.06.2019, zveřejněné dne 28.06.2019
- č. 5 schválené starostkou dne 01.07.2019, zveřejněné dne 28.07.2019
- č. 6 schválené starostkou dne 01.08.2019, zveřejněné dne 28.08.2019
- č. 7 schválené starostkou dne 01.09.2019, zveřejněné dne 27.09.2019
- č. 8 schválené starostkou dne 01.10.2019, zveřejněné dne 27.10.2019

Schválený rozpočet

- přebytkový, na položky, P – 5.287.240,00 Kč, V – 5.279.218 Kč, zveřejněný dne 26.03.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 26.03.2019 - sdělení závazných ukazatelů rozpočtu schváleným subjektům

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR na roky 2018 – 2022 zveřejněný dne 24.11.2017

Závěrečný účet

- návrh ZÚ za rok 2018 zveřejněný od 01.06.2019 do 17.06.2019 i elektronicky, schválený ZÚ za rok 2018 zveřejněný dne 18.06.2019

Bankovní výpis

- č. 6 ze dne 28.06.2019 - poskytnutí finančního daru
- č. 7 ze dne 19.07.2019 - úhrada za VB, 20.000,00 Kč
- č. 7 ze dne 12.06.2019 - příjem zálohy na dotaci, 60.200,00 Kč
- č. 10 ze dne 15.10.2019 - úhrada faktury č. 190040, č. 190039
- č. 10 ze dne 10.10.2019 - úhrada faktury č. 20191774
- č. 10 ze dne 17.10.2019 - úhrada faktury č. 319453
- č. 9 ze dne 30.09.2019 - úhrada faktury č. 1992001
- č. 10 ze dne 04.10.2019 - úhrada faktury č. 9/2019

Faktura

- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- DFA č. 19022 ze dne 31.01.2019, dodavatel: VAK projekt s.r.o., označení dodávky: PD pro provádění stavby, celkem k úhradě: 181.895,00 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. ze dne UD č. 1902-000002 ze dne 02.02.2019
- Úhrada závazku: BV č. 2, debetní obrát ve výši 181.895,00 Kč ze dne 22.02.2019 – UD č. 19-80000032 ze dne 22.02.2019 (2321/6121)
- ---
- DFA č. 19023 ze dne 31.01.2019, dodavatel: VAK projekt s.r.o., označení dodávky: kompletace a sloučení PD, celkem k úhradě: 33.015,00 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. ze dne UD č. 1902-000003 ze dne 02.02.2019
- Úhrada závazku: BV č. 2, debetní obrát ve výši 33.015,00 Kč ze dne 22.02.2019 – UD č. 19-80000032 ze dne 22.02.2019 (2321/6121)

Faktura

- POŘÍZENÍ DDNHM:
- DFA č. FV1909436 ze dne 05.11.2019, dodavatel Allis spol. s r.o., označení dodávky: KEO4 Majetek k oceňování pozemků a KEO4 Mzdy, celkem k úhradě: 10.503,00 Kč
- Předpis závazku: UD 1911-000066 ze dne 05.11.2019 (558, 018)
- Úhrada závazku: BV č. 11, debetní obrát ve výši 10.503,00 Kč – UD č. 19-800-00320 ze dne 19.11.2019 (6171/pol.5172)

Faktura

- č. 190040 ze dne 11.10.2019 – montáž a instalace nového repasovaného ohrazení, částka 6.050,00 Kč
- č. 20191774 ze dne 30.09.2019 – nátěrové práce, částka 9.576,00 Kč
- č. 319453 ze dne 16.10.2019 – fotbalová branka s nástavbou pro basketbal 2 ks, částka 35.491,72 Kč
- č. 1992001 ze dne 16.09.2019 – ochranné sítě, částka 30.544,00 Kč
- č. 190039 ze dne 06.10.2019 – dodávka kovového ukotvení, částka 11.495,00 Kč
- č. 9/2019 ze dne 23.09.2019 – dřevěné části ohrazení hřiště, prkna, částka 20.200,00 Kč

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 31.10.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2019
- Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 31.12.2019
- Plán inventur k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 31.12.2019
- Zpráva o provedené inventarizaci ke dni 31.12.2019
- Inventurní soupisy:
- 018, 078 – přírůstek: Inv. č. 508, Název: Rozšíření SW KEO4, Pořizovací cena: 10.503,00 Kč
- 019, 079
- 021, 081 – přírůstek: Inv. č.: 485, Název: Víceúčelová budova OÚ, Pořizovací cena: 7.992.164,27 Kč
- 022, 082, 028, 088, 031,
- 042, 132, 192, 194, 231, 261, 311, 314, 315, 321, 331- Čistá mzda (rekapitulace mezd KEO4 1.6.9 M950), 336 Sociální pojištění (Rekapitulace odvodů – KEO4 1.6.9 M531), 337 Zdravotní pojištění (Rekapitulace odvodů z mezd - KEO4 1.6.9 M531), 342 Rekapitulace odvodů – KEO4 1.6.9 M531, 348, 374, 377, 378 (Rekapitulace odvodů z mezd KEO4 M – zákonné pojištění zaměstnavatele, 381, 388, 389, 403, 462, 905, 966

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 10/2019

Pokladní doklad

- VPD č. 019277 ze dne 27.09.2019 – impregnace, 3.208,00 Kč, účetní doklad č. 19-701-00291 ze dne 27.09.2019
- VPD č. 019285 ze dne 09.10.2019 - materiál, 360,00 Kč, účetní doklad č. 19-701-00299 ze dne 09.10.2019
- VPD č. 019296 ze dne 16.10.2019 - materiál 45,00 Kč, účetní doklad č. 19-701-00310 ze dne 16.10.2019

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019

Rozvaha

- k 31.12.2019

Účetní doklad

- 1902-000070 ze dne 26.02.2019 – zařazení rekonstrukce fara (víceúčelová budova čp. 20-OÚ)

Účetní doklad

- č. 1906-000066 ze dne 01.06.2019 - předpis finančního daru
- č. 19-800-00144 ze dne 28.06.2019 - zaúčtování poskytnutí finančního daru
- č. 19-800-00160 ze dne 19.07.2019 - zaúčtování úhrady VB
- č. 19-800-00131 ze dne 12.06.2019 - zaúčtování příjmu dotace
- č. 1910-000015 ze dne 11.10.2019 – předpis faktury č. 190040
- č. 19-800-00239 ze dne 15.10.2019 - zaúčtování úhrady faktury č. 190040
- č. 1909-000031 ze dne 30.09.2019 – předpis faktury č. 20191774
- č. 19-800-00228 ze dne 10.10.2019 - zaúčtování úhrady faktury č. 20191774
- č. 1910-000017 ze dne 16.10.2019 – předpis faktury č. 319453 (pořízení DDHM, zaúčtování na účet 0280000 ve výši 35.491,72 Kč)
- č. 19-800-00258 ze dne 17.10.2019 - zaúčtování úhrady faktury č. 319453
- č. 1909-000017 ze dne 18.09.2019 – předpis faktury č. 1992001, zaúčtování do majetku ve výši 24.452 Kč na účet 028 (v majetku není napínací lanko, šrouby, svorky na 501)
- č. 19-800-00210 ze dne 30.09.2019 - zaúčtování úhrady faktury č. 1992001
- č. 1910-000011 ze dne 06.10.2019 – předpis faktury č. 190039
- č. 19-800-00242 ze dne 15.10.2019 - zaúčtování úhrady faktury č. 190039

- č. 1909-000027 ze dne 25.09.2019 – předpis faktury č. 9/2019
- č. 19-800-00215 ze dne 04.10.2019 - zaúčtování úhrady faktury č. 9/2019

Účetní doklad

- K nápravě byl předložen UD č. 1912-000176 ze dne 31.12.2019, kterým byly dodatečně zaúčtovány pohledávky ve výši 39.000,00 Kč (jednorázové úhrady za 4 smlouvy o zřízení VB)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2018
- protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 17.6.2019
- protokol o uskutečněném přenosu – odeslání účetní závěrky obce do CSUIS dne 9.7.2019
- účetní doklad č. 1906-000067 ze dne 17.6.2019 - přeúčtování výsledku hospodaření na účet 432
- účetní závěrka MŠ za rok 2018
- protokol o schvalování účetní závěrky MŠ za rok 2018 ze dne 17.6.2019

Účtový rozvrh

- pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2019, k 28.02.2019, k 31.03.2019, k 31.10.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- MŠ k 30.09.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- MŠ k 30.09.2019

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Dodatek č. 4 ke ZL č.j.: 309/02 ze dne 30.09.2002 PO obce Čakov Mateřská škola Čakov – vymezení movitého majetku: k hospodaření

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina MŠ ze dne 30.9.2002
- dodatek č. 1 ze dne 20.06.2005
- dodatek č. 2 ze dne 10.04.2006
- dodatek č. 3 ze dne 07.09.2009
- dodatek č. 4 ze dne 02.02.2015
- smlouva o výpůjčce ze dne 04.09.2019

Darovací smlouvy

- darovací smlouva č. 03/2019 ze dne 26.06.2019 - finanční dar ve výši 238.814 Kč obci Dubné na splátky dlouhodobého úvěru (přístavba a nástavba ZŠ Dubné)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1588/19 ze dne 17.05.2019 na realizaci projektu „Obnova hrazení sportovního hřiště tzv. ve Vrších v Čakově“, realizace bude dokončena do 18.10.2019, maximální výše dotace 86.000 Kč, bude poskytnuta ve dvou částkách (70 %, tj. 60.200 Kč, 30 %, tj. 25.800 Kč, vlastní podíl příjemce je minimálně 20,43 % z celkových uznatelných výdajů projektu, vyúčtování předloží příjemce nejpozději do 31.10.2019
- oznámení o poskytnutí dotace neinvestičního charakteru – UZ 416, příjmová položka 4122, výdajová položka 5xxx, paragraf 34xx
- závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 31.10.2019, náklady celkem 119.970,72 Kč
- oznámení JČK ze dne 11.11.2019 o vyúčtování zálohy dotace ke dni 11.11.2019, doplatek činí 25.800 Kč (splatný 13.11.2019)

Smlouvy o věcných břemenech

- Obec v pozici "povinná"
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330040633/001 ze dne 17.04.2019, Oprávněná: E.ON Distribuce, a.s., obec jako „povinná“, jednorázová náhrada 20.000 Kč, schválena v ZO dne 4.3.2019, právní účinky vkladu dne 23.05.2019, zatížené pozemky p. č. 969/1 a p. č. 969/3 v k. ú Čakovec
- Předpis pohledávky dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na vlastním pozemku) – UD č. 1710-000026 ze dne 16.10.2017
- Inkaso pohledávky – BV č. 7, obrat ze dne 19.07.2019, 20.000,00 Kč – UD č. 19-800-00160 ze dne 19.07.2019 (par. 3639/pol. 2119)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice – vnitřní předpis zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Čakov, účinnost od 05.06.2017
- zápis ze zastupitelstva ze dne 15.09.2019 – ZO bere na vědomí probíhající opravy hrazení hřiště ve Vrších (výměna sítí, výměna dřevěného hrazení hřiště, renovace a nátěr sloupů a kovových součástí hřiště vč. sloupů na upevnění sítě, pořízení fotbalové branky s basketbalovým košem. Na obnově hřiště se podílí více dodavatelů, odhad celkových nákladů projektu je cca 120 tis. Kč – výběr dodavatelů v kompetenci starostky obce

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

- Opravný UD č. 1912-000176 ze dne 31.12.2019, kterým byly dodatečně zaúčtovány pohledávky ve výši 39.000,00 Kč (jednorázové úhrady za 4 smlouvy o zřízení VB)
- Opravný UD č. 1912-000145 ze dne 09.01.2020 z účetního období 12/2019, kterým byla doúčtována PC: inv. soupis k účtu 028 - inv. č. 495 Ochranné sítě na ohrazení hřiště ve Vrší, pořizovací cena: 30.544,00 Kč

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol č. 1/2019 ze dne 20.04.2019 - kontrola hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2018 v MŠ

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 23.04.2019 - schválení poskytnutí daru, 238.814,00 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 03.11.2018 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům
- zápis ze zastupitelstva ze dne 19.11.2018 - pověření starostky k provádění rozpočtových opatření v příjmech neomezeně, ve výdajích v rámci paragrafu do výše 300.000 Kč na položku
- zápis ze zastupitelstva ze dne 17.12.2018 - schválení rozpočtového provizoria na rok 2019
- zápis ze zastupitelstva ze dne 17.06.2019 - schválení ZÚ za rok 2018 bez výhrad, schválení účetní závěrky obce za rok 2018, schválení účetní závěrky MŠ za rok 2018