

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 17692/2019/hakr**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Droužetice, IČO 46684468**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 6. 11. 2019 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 22. 5. 2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Droužetice 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. 7. 2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

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

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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. 541/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky i následně trvajícím zásadním omezením možnosti cestování kontrolních pracovníků, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při dílčím přezkoumání byli přítomni: Dušan Hanuš - starosta

Ing. Veronika Schwarzová - 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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 12. 2019, byl učiněn dne 22. 5. 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 ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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: § 45 odst. 1 písm. d) bod 2-5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Přílohy ÚSC k 30. 6. 2019 bylo zjištěno, že není v položce D.2. a D.3. uvedena celková výměra lesních pozemků s lesním porostem a výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: V příloze k 31. 12. 2019 je již celková výměra lesních pozemků s lesním porostem i výše ocenění uvedena.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole bylo zjištěno, že při účtování veřejného osvětlení byla nesprávně použita položka 5171. Protože se jedná o investiční výdaj, mělo být účtováno na položku 6121. (Faktura č. 190197 ze dne 13. 3. 2019 - veřejné osvětlení Černíkov, částka 430.940 Kč).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 920605 ze dne 30. 11. 2019 - přeúčtování na paragraf 6121.

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatku je uvedena lhůta pro podání zprávy o jejich plnění, a to do 31. 1. 2020. V této lhůtě však zpráva přezkoumávajícímu orgánu podána nebyla.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Příjmy schváleného rozpočtu byly nesprávně navýšeny o některé dotace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve schváleném rozpočtu na rok 2019 jsou uvedeny i dotace, a to bez jakéhokoliv důvodu. Jedná se o položku 4116 - částka 141.000 Kč - k datu dílčího přezkoumání hospodaření žádná dotace nepřišla (ani nebyla uzavřena smlouva) a položku 4222 - částka 225.000 Kč - příjem dotace (ve výši 280.000 Kč) dne 4. 7. 2019, smlouva uzavřena dne 12. 6. 2019. Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 31. 12. 2018.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. 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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V rámci finančního vypořádání byla vratka dotace na akci "Rekonstrukce hasičské zbrojnice a pořízení vybavení budovy" ve výši 13.969 zaúčtovaná na položku 5364 (Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů ústřední úrovně). Správně měla být v souladu s dotačním dopisem použita položka 5366 (Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi).

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

3. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 41 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V zákoně o obcích je uvedeno: "Podmiňuje-li tento zákon platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina o tomto právním jednání doložkou, již bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny. Je-li listina touto doložkou obcí opatřena, má se za to, že povinnost předchozího zveřejnění, schválení nebo souhlasu byla splněna. Nájemní smlouva ze dne 17. 10. 2019 (pronájem pozemku p. č. 49/14, v k. ú. Droužetice, fyzické osobě) touto doložkou opatřena není.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

4. 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
Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 315 (Jiné pohledávky z hlavní činnosti) k 31. 12. 2019, kde se skutečný stav zjišťuje dokladovou inventurou, je doložen pouze účetně, a to sestavou "Opis položek" za rok 2019 - ze dne 9. 5. 2020. Dále bylo zjištěno, že i inventurní soupisy účtů 331, 337, 342 a 403 jsou doloženy účetními sestavami za rok 2019 (opis položek - ze dne 9. 5. 2020, počáteční stavy - ze dne 7. 2. 2019) a účetními doklady k 31. 12. 2019. Datum zahájení a ukončení inventury je u všech inventurních soupisů 26. 1. 2020.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 14 odst. 12

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zařazení dlouhodobého hmotného majetku nesouhlasilo s okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí zejména dokončení věci a splnění technických funkcí - způsobilost k provozu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole bylo zjištěno, že "veřejné osvětlení Černíkov" hodnotě 430.940 Kč nebylo k 31. 12. 2019 zařazeno na majetkový účet 021. Právní účinky kolaudačního souhlasu s užíváním stavby nastaly dne 29. 5. 2019.

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 netvoří peněžní 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela 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 nenakládá s těmito prostředky.
6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
10. 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.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
12. 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:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce nebyla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou materiálu závěrečného účtu za rok 2017 bylo zjištěno, že obsahoval pouze závěr ze zprávy o přezkoumání hospodaření obce Droužetice za rok 2017. Celou zprávu o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2017 projednalo ZO dne 22.02.2018 a rovněž přijalo usnesení o konkrétních opatřeních k nápravě chyb a nedostatků. Zpráva byla společně se závěrečným účtem zveřejněna od 22.3.2018. Závěrečný účet obce byl projednán a schválen 21.6.2018 společně s projednáním nápravy chyb a nedostatků.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

<u>Název opatření:</u>	Přijetí opatření - v ZO dne 13. 6. 2019
<u>Opatření splněno dne:</u>	1. 7. 2019
<u>Popis plnění opatření:</u>	Závěrečný účet za rok 2019 výše uvedený nedostatek nevykazuje.

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

Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou přílohy inventurního soupisu účtu 231 Základní běžný účet samosprávných celků bylo zjištěno, že neobsahuje výpis k účtu ČNB, který by zobrazoval zůstatek k 31.12.2018, ale pouze výpis ze dne 30.11.2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

<u>Název opatření:</u>	Přijetí opatření - v ZO dne 13. 6. 2019
<u>Opatření splněno dne:</u>	31. 12. 2019
<u>Popis plnění opatření:</u>	Inventurní soupis účtu 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) k 31. 12. 2019 je řádně doložen.

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:**

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.
- Příjmy schváleného rozpočtu byly nesprávně navýšeny o některé dotace.
- Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
- Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
- Zařazení dlouhodobého hmotného majetku nesouhlasilo s okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí zejména dokončení věci a splnění technických funkcí - způsobilost k provozu.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,61 %
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: **1.483.942,74 Kč**

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek:

V souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, je potřeba používat správné názvy, a to "plán inventur" (ne plán inventarizace) a "inventarizační zpráva" (ne inventarizační závěr - ten vyhotovuje účetní jednotka, která provádí víceleté zjišťování skutečného stavu kulturních památek a archeologických nálezů podle jiného právního předpisu).

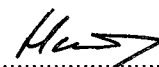
V inventurních soupisech je potřeba vyplnit nejenom první kolonku "zjištěný skutečný stav" ale i kolonku "zjištěný skutečný stav - uvedený v příloze". Pokud se tak neučiní, automaticky se načte do kolonky "inventarizační rozdíl" částka z první kolonky.

České Budějovice dne 22. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (28)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění 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 Droužetice o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 22. 5. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne starosta obce Dušan Hanuš.

Poučení:

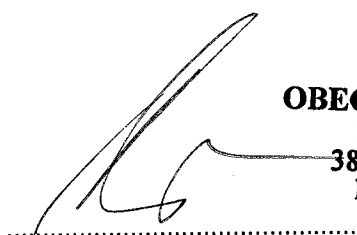
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Dušan Hanuš

.....
starosta obce


.....
podpis

OBEC DROUŽETICE
Droužetice 13
386 01 Strakonice
IČ:466 844 68

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- zveřejněn dle zákona od 15. 11. 2018 do 31. 12. 2018 (potvrzeno)

Rozpočtová opatření

- č. 1/2019, schváleno v ZO dne 21. 3. 2019
- zveřejněno na internetu dne 21. 3. 2019
- č. 2/2019, schváleno v ZO dne 17. 4. 2019
- zveřejněno na internetu dne 17. 4. 2019
- č. 3/2019, schváleno starostou obce 1. 7. 2019
- zveřejněno na internetu dne 1. 7. 2019
- č. 4/2019, schváleno v ZO dne 22. 8. 2019
- zveřejněno na internetu dne 23. 8. 2019

Schválený rozpočet

- v ZO dne 31. 12. 2018, rozpočet je vyrovnaný, příjmy i výdaje ve výši 2.638.000 Kč
- zveřejněn na internetu dne 31. 12. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2019 až 2022
- zveřejněn dle zákona od 15. 11. 2018 do 3. 12. 2019 (potvrzeno)
- schválen v ZO dne 3. 12. 2019
- zveřejněn na internetu dne 3. 12. 2019

Závěrečný účet

- za rok 2019
- návrh zveřejněn dle zákona od 10. 5. 2019 do 13. 6. 2019 (potvrzeno)
- projednán (schválen) v ZO dne 13. 6. 2019 - bez výhrad
- zveřejněn na internetu dne 13. 6. 2019

Faktura

- Faktura č. 190197 ze dne 13. 3. 2019 - veřejné osvětlení Černíkov, částka 430.940 Kč
- předpis - účetní doklad č. 880021 ze dne 4. 4. 2019
- úhrada - výpis z účtu KB č. 23, obrát dne 4. 4. 2019, účetní doklad č. 110023 ze dne 4. 4. 2019, paragraf 3631, položka 5171
- č. 920605 ze dne 30. 11. 2019 - přeúčtování úhrady veřejného osvětlení na položku 6121
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 29. 5. 2019

Hlavní kniha

- Analytická rozvaha za období 12/2019

Hlavní kniha

- Analytická rozvaha za období 9/2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace ze dne 19. 12. 2019
- Školení členů inventarizační komise ze dne 26. 1. 2020
- Inventurní závěr obce Droužetice ze dne 26. 1. 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019
- účty: 018, 019, 021 0400, 021 0500, 022, 028 (inv. čísla 02800027 - 02800032, 02800077 - 02800088, 02800101 - 02800108), 315, 331, 337, 342, 403
- 031 0200 - parc. č. 204/3, 204/4, 76/6, 98/2
- 031 0300 - parc. č. 146/5, 275/4, 389/4, 426/23
- Výpis z katastru nemovitostí - katastrální území Černíkov u Strakonice
- Výpis z katastru nemovitostí - katastrální území Dražejov u Strakonice
- Výpis z katastru nemovitostí - katastrální území Droužetice
- Výpis z účtu KB č. 97 ke dni 31. 12. 2019, konečný zůstatek 4.615.269,57 Kč
- Výpis z účtu ČNB č. 18 ze dne 31. 2. 2019, konečný zůstatek 599 744,27

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za období 7/2019 - neuvolněný starosta

Pokladní doklad

- VPD č. 220135 ze dne 17. 7. 2019 - benzín do sekačky, částka 1.000 Kč
- účetní doklad č. 220135 ze dne 17. 7. 2019

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2019

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2019

Rozvaha

- k 30. 9. 2019

Rozvaha

- k 31. 12. 2019

Účetní doklad

- č. 610008 ze dne 13. 6. 2019 - převedení VH na účet 432

Účtový rozvrh

- roku 2019

Účtový rozvrh

- za rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 30. 9. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2019 ze dne 12. 6. 2019
- investiční dotace na realizaci "Rekonstrukce hasičské zbrojnice a pořízení vybavení budovy" ve výši 280.000 Kč
- dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 27. 5. 2019
- Příjem dotace:
- Výpis z účtu KB č. 49 ze dne 4. 7. 2019, účetní doklad č. 110049 ze dne 4. 7. 2019, položka 4222, UZ 711
- Čerpání dotace:
- Faktura č. 02/2019 ze dne 15. 7. 2019, částka 167.362 Kč
- předpis - účetní doklad č. 880050 ze dne 24. 7. 2019
- úhrada - výpis z účtu KB č. 54 ze dne 24. 7. 2019, částka 167.362 Kč, účetní doklad č. 110054 ze dne 23. 8. 2019, UZ 711, paragraf 2212, položka 5171
- účetní doklad č. 920606 ze dne 12. 12. 2019 - oprava paragrafu a položky (5512/6121)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2019 ze dne 31. 12. 2019
- celkové výdaje ve výši 443.385 Kč, vratka dotace 13.969 Kč
- účetní doklad č. 860050 ze dne 31. 12. 2019 (388/403)
- zařazení do majetku (na účet 021) - účetní doklad č. 860051 ze dne 31. 12. 2019
- E-mail z KÚ ze dne 15. 1. 2020 - Vyúčtování dotace POV - doplnění údajů
- Vratka dotace:
- výpis z účtu KB č. 17 ze dne 27. 2. 2019, částka 13.969 Kč, účetní doklad č. 110017 ze dne 27. 2. 2019
- *Poznámka kontrolora: Dle sdělení účetní obce nedošlo k datu konečného přezkoumání hospodaření k vyúčtování dotace.*

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 17. 10. 2019
- pronájem pozemku p. č. 49/14, v k. ú. Droužetice, fyzické osobě
- roční nájemné ve výši 2.000 Kč
- záměr zveřejněn od 22. 8. 2019 do 3. 10. 2019
- schváleno v ZO dne 3. 10. 2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PI-014330054244/001 ze dne 13. 8. 2018
- povinná: obec Droužetice
- oprávněná: E.ON Distribuce, a.s.
- předmětem smlouvy je zřízení kabelu NN na pozemcích obce
- jednorázová náhrada ve výši 20.500 Kč
- právní účinky vkladu ke dni 21. 8. 2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Veřejné osvětlení Černíkov"
- doručeny 3 nabídky
- ZO dne 23. 1. 2019 - výběr zhotovitele s nejnižší nabídkovou cenou,
- Smlouva o dílo ze dne 31. 1. 2019, cena díla bez DPH ve výši 356.149 Kč, s DPH ve výši 430.940 Kč

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 13. 6. 2019
- - odesláno na KÚ dne 16. 6. 2019 (vhozeno do poštovní schránky) - doloženo evidencí v "sešitě"

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice o způsobu zadávání zakázek, účinnost od 21. 2. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22. 8. 2019 - ZO vzalo na vědomí RO č. 3/2019
- ze dne 15. 11. 2018 - pověření pro starostu obce k provádění RO

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29. 12. 2019
- - ustanovení členů inventarizační komise
- - inventura proběhne dne 26. 1. 2020 od 16 hodin

Nespecifikován

- za rok 2019
- schválena v ZO dne 13. 6. 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky
- odeslání dat do CSÚIS dne 11. 7. 2019