



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 73135/2019/jahol**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Litvínovice, IČO 00245194

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech od 18.11.2019 do 20.11.2019 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 20.03.2020 a ve dnech od 23.03.2020 do 26.03.2020.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání hospodaření **obce Litvínovice 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 16.08.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**
- kontrolor: Marie Housková

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. 543/2019/OEKO-PŘ a č. 540/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při dílčím přezkoumání byli přítomni:

Alena Nováková - starostka

Jana Majerová – asistentka

Ing. Renata Švambergová - 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 – kontrola inventarizace účtu 021 - byl učiněn dne 26.03.2020.

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 703

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účtování dotace přijaté na realizaci projektu „Podpora automatizace obecní knihovny Šindlovy Dvory“ bylo zjištěno, že účetní jednotka při vyúčtování dotace ÚD č. 1908-000019 ze dne 05.08.2019 nesprávně použila účet 347 – Závazky k vybraným ústředním vládním institucím. Správně měl být použit účet 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi. Dále účetní jednotka jako příjemce finančního daru účtovala ÚD č. 1904-000544 dne 16.04.2019 přijetí finančních prostředků na účet DAL 375 - Krátkodobé zprostředkování transferů. Obec je dle smlouvy příjemcem daru, proto mělo být účtováno souvztažně na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, příp. účtovat o předpisu ke dni uzavření smlouvy (MD 344/DAL 672).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní jednotka opravila účtování ÚD č. 19-007-00091 dne 18.12.2019 a ÚD č. 19-007-00092 dne 18.12.2019.

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:

Účetní jednotka poskytla své zřízené příspěvkové organizaci dotaci na základě veřejnoprávní smlouvy ve výši 14.000,00 Kč. Dotace byla uhrazena ÚD č. 19-801-00189 dne 25.10.2019. Dále účetní jednotka přijala účelový finanční dar ve výši 25.000,00 Kč. Tyto finanční prostředky poskytla zřízené příspěvkové organizaci ÚD č. 1904-000544 dne 16.04.2019. Přezkoumáním zaúčtování těchto dokladů bylo zjištěno, že poskytnutí prostředků zřízené příspěvkové organizaci bylo v obou případech zatříděno na položku 5336 – neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím, která je podle Vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, v platném znění určena pro transfery, kde zřizovatel plní funkci prostředníka (tzv. průtokové dotace, jejichž příjemcem je příspěvková organizace a poskytovatelem je jiný veřejný

rozpočet, nikoliv zřizovatel). Poskytnuté finanční prostředky měly být správně účtovány na položku 5331 - Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní jednotka opravila druhové zařazení rozpočtové skladby
ÚD č. 19-007-00092 dne 18.12.2019 a ÚD č. 19-007-00093 dne 18.12.2019.

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 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
Při přezkoumání střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu bylo ověřováno dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
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 nevykonává hospodářskou činnost.
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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec v roce 2019 nevykazovala peněžní operace, týkající se sdružených prostředků.
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 zastavené movité a nemovité věci 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. 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, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.****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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,01 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:Dluh územního celku **nepřekročil** 60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 589.652,90 Kč

60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 30.885.936,47 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek***Tvorba peněžního fondu***

§ 3 Vyhlášky 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 (dále jen Vyhláška), stanoví, že součástí účetní závěrky je mimo jiné i výkaz Příloha. Příloha dle § 8 Vyhlášky vysvětluje a doplňuje informace obsažené v ostatních částech účetní závěrky. Součástí přílohy jsou i doplňující informace o tvorbě a čerpání fondů účetní jednotky. Během konečného přezkoumání za rok 2019 byl ověřován postup tvorby fondu. Účetní jednotka účtuje tvorbu fondu rozdílně od postupu uvedeného v Metodickém pokynu Krajského úřadu Jihočeského kraje č. MP/28/OEKO, a to tak, že tvorbu fondu účtuje účetním zápisem MD 401/DAL 419 při účtování předpisu mezd, nikoliv při převodu finančních prostředků. Postup účtování tvorby fondu aplikovaný účetní jednotkou způsobuje nesprávné vykazování konečného stavu fondu v části F Přílohy. Konečný stav fondu vykázaný v příloze nesouhlasí se skutečným stavem finančních prostředků na běžném účtu. Kontrolor pověřený řízením doporučuje účetní jednotce zvážit změnu postupu účtování tvorby fondu tak, aby bylo zajištěno správné vykazování konečného stavu fondu ve výkazu Příloha.

Aktualizace směrnice o veřejných zakázkách (malého rozsahu)

Obec má Směrnici o veřejných zakázkách účinnou od 19.02.2014 zpracovanou s odvoláním na zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Tento zákon byl nahrazen zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Vzhledem k této skutečnosti je nutné upravit výše uvedenou směrnici dle aktuálně platného právního předpisu.

České Budějovice, dne 17. dubna 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1052/2
370 76 České Budějovice (32)

Ing. Lada Chlumecká

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Marie Housková

.....
kontrolor

„nepřítomen při vyhotovení zprávy“

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 vyhotověna 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.

Se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce Litvínovice o počtu 14 stran včetně přílohy byla prostřednictvím telefonního hovoru seznámena starostka obce Alena Nováková dne 17.04.2020.

Stejnopis č. 2 převzala dne 17. 4. 2020 starostka obce.

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 50.000,00 Kč.

Alena Nováková

.....
starostka obce

OBEČ LITVÍNOVICE
Litvínovice 89
IČ: 002 45 194
DIČ: CZ00245194

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Při konečném přezkoumání hospodaření byly použity účetní výkazy sestavené k 31.12.2019 vygenerované z aplikace Krajského úřadu Jihočeského kraje „GINIS EXPRESS - Účetnictví a rozpočet“.

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce dle zákona - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- Pověření starostky k provádění rozpočtových opatření schváleno ZO dne 26.11.2019
- Rozpočtové opatření č. 1/2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.02.2019
- Rozpočtové opatření č. 4/2019, schválené starostkou dne 24.04.2019
- Rozpočtové opatření č. 7/2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.06.2019
- Rozpočtové opatření č. 11/2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.10.2019
- Rozpočtová opatření zveřejněna ve lhůtě dle zákona. Ověřeno na <http://www.litvinovice.cz/index.php?nid=783&lid=cs&oid=40385>. Přístup z internetu dne 18.11.2019.
- Změna rozpoisu č. 1 ze dne 11.02.2019
- Změna rozpoisu č. 2 ze dne 07.11.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019
 - v ZO schválen dne 17.12.2019 jako přebytkový (schválen na paragrafy)
 - příjmy ve výši 78.294.000,00 Kč, výdaje ve výši 72.028.000,00 Kč, přebytek ve výši 6.266.000,00 Kč
 - zveřejněn na internetových stránkách obce v souladu se zákonem od 27.12.2018. Ověřeno na <http://www.litvinovice.cz/file.php?nid=783&oid=6666188>. Přístup z internetu dne 18.11.2019.
 - doložen rozpis rozpočtu na rok 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Finanční dotace poskytnutá z rozpočtu zřizovatele - oznámení o výši příspěvku na provoz ze dne 07.01.2019 pro ZŠ a MŠ Šindlovy Dvory

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2022
 - dokument návrhu střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na materiálu
- schválen ZO dne 17.12.2018
 - dokument schváleného střednědobého výhledu zveřejněn dle zákona. Ověřeno na <http://www.litvinovice.cz/index.php?nid=783&lid=cs&oid=40385>. Přístup z internetu dne 18.11.2019
- Výhled aktualizován
 - dokument návrhu aktualizace střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na materiálu (přesun investiční akce do příštích období)
- schválen ZO dne 11.09.2019
 - dokument schváleného střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn dle zákona. Ověřeno na <http://www.litvinovice.cz/file.php?nid=783&oid=7121262>. Přístup z internetu dne 18.11.2019

Závěrečný účet

- materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na materiálu
- ZÚ projednán zastupitelstvem obce dne 01.04.2019 s výrokem dle zákona
- materiál schváleného závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn dle zákona. Ověřeno na <http://www.litvinovice.cz/index.php?nid=783&lid=cs&oid=40385> (vč. příloh). Přístup z internetu dne 18.11.2019.

Bankovní výpis

- výpis z BÚ u KB č. 30 ze dne 18.02.2019, převod investičního příspěvku PO, výpis z BÚ u KB č. 30, ÚD č. 19-003-00017 ze dne 18.02.2019
- vyúčtování investiční dotace ze dne 18.04.2019, vratka ve výši 9.681,00 Kč, výpis z BÚ u KB č. 76, obrát ve výši 9.681,00 Kč ze dne 29.04.2019, ÚD č. 19-801-00518 ze dne, 29.04.2019, opravný ÚD č. 19-007-00084 ze dne 18.11.2019

- výpis z BÚ u KB č. 42, obrat ve výši 40.000,00 Kč ze dne 07.03.2019, ÚD č. 19-801-00306 ze dne 07.03.2019 (odvod hotovosti do banky)

Evidence majetku

- Protokoly o zařazení do majetku ze dne 05.04.2019 (2 ks kontejnerů) - ÚD č. 1904-000367 ze dne 05.04.2019

Faktura

- FD č. 190030 vystavena dne 31.03.2019, dodavatel: Ing. Karel Husa, Vodňany, IČO 47254025, vzdálená pomoc KEO za částku 3.630,00 Kč vč. DPH
předpis: ÚD č. 1904-000609 ze dne 31.03.2019
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 74, obrat ve výši 3.630,00 Kč ze dne 24.04.2019, ÚD č. 19-801-00511 ze dne 24.04.2019
- FD č. 132/19 vystavena dne 19.03.2019, dodavatel: HZ Acitivity s. r. o., za prodej použitého lodního kontejneru 2 ks za celkovou částku 191.180,00 Kč vč. DPH
předpis: ÚD č. 1903-000880 ze dne 19.03.2019 (SU 042)
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 51, obrat ve výši 191.180,00 Kč ze dne 20.03.2019, ÚD č. 19-801-00360 ze dne 20.03.2019
- FD č. 1900186 vystavena dne 13.03.2019, dodavatel: COPYGRAFIA s. r. o., České Budějovice, IČO 25177869, dodávka papíru a toneru za celkovou částku 10.096,00 Kč vč. DPH
předpis: ÚD č. 1903-000677 ze dne 13.03.2019
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 49, obrat ve výši 10.096,00 Kč ze dne 13.03.2019, ÚD č. 19-801-00356 ze dne 18.03.2019
- FD č. 202600011 vystavena dne 25.09.2019, dodavatel: Pavel Dobrovský - BETA s. r. o., České Budějovice, IČO 28450281, za dodávku knih za částku 1.882,00 Kč vč. DPH
předpis: ÚD č. 19-001-00232 ze dne 25.09.2019
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 177, obrat ve výši 1.882,00 Kč ze dne 08.10.2019, ÚD č. 19-801-00177 ze dne 08.10.2019
- FD č. 190100203 vystavena dne 20.09.2019, dodavatel: Daniel Anderle, České Budějovice, IČO 07700164, nákup motorové pily vč. materiálu v celkové částce 17.126,00 Kč vč. DPH
předpis: ÚD č. 1901-001-00225 ze dne 20.09.2019 (zařazení na účet 028 v částce 16.949,00 Kč)
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 169, obrat ve výši 17.126,00 Kč ze dne 24.09.2019, ÚD č. 19-801-00169 ze dne 24.09.2019
- FD č. 2019060 vystavena dne 20.09.2019, dodavatel: ASFALT OS s. r. o., České Budějovice, IČO 04001559, za opravu asfaltové vrstvy na komunikaci dle SoD ve výši 223.850,00 Kč vč. DPH
předpis: ÚD č. 19-001-00224 ze dne 20.09.2019
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 168, obrat ve výši 223.850,00 Kč ze dne 23.09.2019, ÚD č. 19-801-00168 ze dne 23.09.2019
- FD č. 190010039 vystavena dne 31.08.2019, dodavatel: Relastav TZB s. r. o., Praha, IČO 02529360, za provedené práce dle SoD "MŠ Šindlový Dvory - rekonstrukce ústředního vytápění z elektrického na plynové" za 08/2019 v částce 1.089.407,00 Kč vč. DPH
předpis: ÚD č. 19-001-00209 ze dne 31.08.2019
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 161, obrat ve výši 1.089.407,00 Kč ze dne 10.09.2019, ÚD č. 19-801-00161 ze dne 10.09.2019

Faktura

- FV č. 19-002-00044 vystavena dne 31.10.2019, EKO-KOM, a. s., Praha, IČO 25134701, za zajištění zpětného odběru a využití odpadů a obalů za období 01.01.2019 - 31.03.2019
předpis: ÚD č. 1905-000073 ze dne 03.05.2019
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 89, obrat ve výši 109.533,50 Kč ze dne 17.05.2019, ÚD č. 19-801-00616 ze dne 17.05.2019 (§ 3723, pol. 2111)
- FV č. 19-002-00008 vystavena dne 01.03.2019, odběratel: ČEVAK a. s., České Budějovice, IČO 60849657, nájem kanalizace a vodovodu za 1. Q v celkové částce 377.913,25 Kč vč. DPH
předpis: ÚD č. 1903-000017 ze dne 01.03.2019

- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 56, obrat ve výši 377.913,25 Kč ze dne 27.03.2019, ÚD č. 19-801-00381 ze dne 27.03.2019
- FV č. 19-002-00012 vystavena dne 05.04.2019, odběratel: ČEVAK a. s., České Budějovice, IČO 60849657, vyúčtování z provozu veřejného vodovodu a kanalizace za rok 2018 v částce 23.614,36 Kč vč. DPH
předpis: ÚD č. 1904-000250 ze dne 05.04.2019
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 72, obrat ve výši 23.614,36 Kč ze dne 17.04.2019, ÚD č. 19-801-00499 ze dne 17.04.2019

Hlavní kniha

- 10/2019
- 12/2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2019 ze dne 29.11.2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.01.2020
- Inventarizace účtů k 31.12.2019 (porovnání zjištěného stavu na stavy vykázané v rozvaze příp. hlavní knize sestavené k 31.12.2019): 029, 231, 261, 403, 343, 451, 331, 132, 021
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2019 (str. 1-18) katastrální území Litvínovice
- účet 021 (kontrola na LV): inv. č. 21011, 21003, 21002, 18089, 21133, 21137
- zástava pozemků: parc. č. 439/1, 294/1, 296/1, 294/2, 295 v k. ú. Litvínovice ověřena na <https://nahlizeniidokn.cuzk.cz/VyberParcelu.aspx>. Přístup z internetu dne 24.03.2020
- účet 031 - kontrola soupisu pozemků k 31.12.2019 na LV str. 1 - 18

Kniha došlých faktur

- za období 3/2019, 9/2019

Pokladní doklad

- VPD č. 19-702-01947 ze dne 25.10.2019, nákup knih, kyték, příze a varná konvice za celkovou částku 2.486,00 Kč, ÚD č. 19-702-01947 ze dne 25.10.2019
- VPD č. 19-702-01903 ze dne 09.10.2019, nákup PHM za částku 836,00 Kč, ÚD č. 19-702-01903 ze dne 09.10.2019
- VPD č. 19-702-01876 ze dne 01.10.2019, poštovné ve výši 492,00 Kč, ÚD č. 19-702-0176 ze dne 01.10.2019
- PPD č. 19-702-011916 ze dne 16.10.2019, příjem ze správních poplatků ve výši 200,00 Kč, ÚD č. 19-702-01916 ze dne 16.10.2019
- PPD č. 19-702-00974 ze dne 22.03.2019, příjem z poplatků za KO v částce 800,00 Kč, ÚD č. 19-702-00974 ze dne 22.03.2019
- PPD č. 19-702-00922 ze dne 19.03.2019, příjem z poplatků za KO a psa v celkové částce 1.000,00 Kč, ÚD č. 19-702-00922 ze dne 19.03.2019
- VPD č. 19-702-00781 ze dne 07.03.2019, odvod hotovosti do banky ve výši 40.000,00 Kč, ÚD č. 19-702-00781 ze dne 07.03.2019

Pokladní kniha (deník)

- Zůstatek v pokladním deníku k 31.10.2019 souhlasí se zůstatkem účtu 261 - Pokladna vykázaným v rozvaze sestavené k 31.10.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.10.2019
- sestavena k 31.12.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.10.2019
- sestavena k 31.12.2019

Účetní doklad

- ÚD č. 19-007-00091, 19-007-00092, 19-007-00093 ze dne 18.12.2019 - opravné účetní doklady: druhové zařazení rozpočtové skladby, účtování transferů

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.10.2019
- sestaven k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.10.2019
- sestaven k 31.12.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřena dne 04.02.2019 mezi obcí Litvínovice ("dárce") a Spolkem "Litvínovické ženy" z. s., za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,00 Kč
- schváleno ZO dne 17.12.2018
- předpis: ÚD č. 19-005-00052 ze dne 04.02.2019
- úhrada: VPD č. 19-702-00322 ze dne 04.02.2019, vyplacení daru v částce 15.000,00 Kč, ÚD č. 19-702-00322 ze dne 04.02.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 10.04.2019 mezi obcí Litvínovice a firmou Derpal Logistic s. r. o. za účelem přijetí finančního daru ve výši 25.000,00 Kč na podporu školství, uspokojování potřeb dětí, rozvoje výchovy a vzdělávání - vybudování pískoviště v areálu zahrady MŠ v Šindlových Dvorech (příjemcem darů je obec)
- příjem daru: výpis z BÚ u KB č. 69, obrát ve výši 25.000,00 Kč ze dne 12.04.2019, ÚD č. 19-801-00474 ze dne 12.04.2019 (účtováno na DAL 375, § 3113, pol. 2321)
- převod peněz PO: výpis z BÚ u KB č. 71, obrát ve výši 25.000,00 Kč ze dne 16.04.2019, ÚD č. 1904-000544 ze dne 16.04.2019 (účtováno MD 375, § 3113, pol. 5336)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o individuální dotaci ze dne 17.09.2019
- poskytnutí dotace schváleno ZO dne 14.10.2019
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22.10.2019
- poskytovatel: obec Litvínovice
- příjemce: Základní škola a mateřská škola Šindlovy Dvory
- dotace ve výši 14.000,00 Kč je poskytnuta na zajištění lyžařského výcvikového zájezdu pro žáky II. stupně
- vyúčtování předloží příjemce nejpozději do 31.03.2019
- platba: výpis z BÚ u KB, obrát ve výši 14.000,00 Kč ze dne 25.10.2019, ÚD č. 19-801-00189 ze dne 25.10.2019 (§ 3113, 5336)

Smlouvy nájemní

- Písemná dohoda o užívání pozemku obce Litvínovice uzavřená dne 11.05.2009 mezi obcí Litvínovice ("pronajímatel") a nájemcem APEX pro gaming a. s., ve znění dodatku č. 1 a č. 2
- předmět nájmu pozemek parc. č. 118/1 v k. ú. Litvínovice
- sjednáno měsíční nájemné ve výši 3.000,00 Kč, splatné vždy k 5. v měsíci
- FV č. 19-002-00046 vystavena dne 04.11.2019, odběratel: APEX pro gaming a. s., Praha, nájemné za 11/2019 v výši 3.000,00 Kč
- předpis: ÚD č. 19-002-00046 ze dne 01.11.2019
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 196, obrát ve výši 3.000,00 Kč ze dne 07.11.2019, ÚD č. 19-801-00196 ze dne 07.11.2019

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. 278/19 - UZSVM/C/13718/2018 – FS uzavřená dne 27. 11. 2019 s Českou republikou – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových jako převodcem
- Předmětem smlouvy je převod pozemků p. č. 301/2, 705/3 a 865/9 v k. ú. Litvínovice
 - převod schválen na jednání zastupitelstva obce dne 11.09.2019 usnesením č. 7/11- ověřeno kontrolou zápisu zastupitelstva obce konaného dne 11.09.2019 zveřejněného na webových stránkách obce Litvínovice
 - celková účetní cena převáděných pozemků uvedená převodcem je 30.013,00 Kč
 - vyznění o provedeném vkladu – právní účinky k 02.12.2019

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

- Žádost o odkoupení pozemku ze dne 20.06.2018
- Záměr obce Litvínovice prodat pozemek parc. č. 290/76 v k. ú. Litvínovice zveřejněn od 26.07.2018 do 13.08.2018 - potvrzeno na dokumentu
- Znalecký posudek č. 2389-1/2019 ze dne 24.01.2019
- Kupní smlouva uzavřená dne 06.03.2019 mezi obcí Litvínovice ("prodávající") a fyzickou osobou M. M. ("kupující")

- předmětem smlouvy je prodej pozemku parc. č. 290/76 v k. ú. Litvínovice
- kupní cena ve výši 17.550,00 Kč
- smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích
- prodej schválen v ZO dne 26.11.2018
- právní účinky zápisu ke dni 06.03.2019
- předpis: ÚD č. 1903-000248 ze dne 06.03.2019
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 40, obrát ve výši 17.550,00 Kč ze dne 05.03.2019, ÚD č. 19-801-00297 ze dne 05.03.2019
- vyřazení z majetku: ÚD č. 1903-000323 ze dne 06.03.2019, Protokol o vyřazení ze dne 06.03.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330047167/001 ze dne 15.11.2019
- povinná: obec Litvínovice
- oprávněný: E.ON Distribuce, a. s.
- předmětem smlouvy je nové kabelové vedení NN na pozemku obce parc. č. 939/83 a č. 353/6 v k. ú. Litvínovice
- jednorázová náhrada ve výši 10.000,00 Kč bez DPH (hrazeno na základě faktury)
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 14.10.2019
- návrh na vklad: právní účinky zápisu dne 10. 12. 2019
- Faktura číslo 19-002-00056 ze dne 18. 12. 2019 za zřízení věcného břemene podle smlouvy č. 014330047167/001 ve výši 10.000,00 Kč bez DPH s DPH 12.100,00 Kč, DPH 2.100,00 Kč
- předpis: ÚD č. 19-002-00056 ze dne 18. 12. 2019
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 14, pohyb dne ze dne 20.01.2020 ve výši 12.100,00 Kč, ÚD č. 20-801-0014 ze dne 20.01.2020
- pozemky jsou na analytickém účtu VB vedeny

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice č. 6 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 19.02.2014 - postup dle bodu 7
- VZMR "MŠ - Šindlův Dvory - rekonstrukce ústředního vytápění z elektrického na teplovodní plynové"
 - výzva k podání nabídky ze dne 16.07.2019
 - výzva zaslána 5 dodavatelům vč. příloh (elektronicky - doloženo)
 - jmenování komise dne 16.07.2019 (5 členů)
 - podány 4 nabídky
 - čestné prohlášení členů komise o nepodjatosti ze dne 31.07.2019
 - protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 31.07.2019
 - záznam o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31.07.2019
- schválení výběru zhotovitele ZO dne 31.07.2019 - Relastav TZB s. r. o., Praha, IČO 02529360 za nabízenou cenu zakázky 1.129.324,11 Kč vč. DPH
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 01.08.2019
- Smlouva o dílo uzavřená dne 01.08.2019 se zhotovitelem Relastav TZB s. r. o., Praha, IČO 02529360
- předmět smlouvy: zhotovení stavby "MŠ - Šindlův Dvory - rekonstrukce ústředního vytápění z elektrického na teplovodní plynové"
- Cena díla: 933.325,71 Kč bez DPH (1.129.324,11 Kč vč. DPH)
- Na profilu zadavatele uveřejněna dne 02.08.2019
- FD č. 190010039 vystavena dne 31.08.2019, dodavatel: Relastav TZB s. r. o., Praha, IČO 02529360, za provedené práce dle SoD "MŠ Šindlův Dvory - rekonstrukce ústředního vytápění z elektrického na plynové" za 08/2019 v částce 1.089.407,00 Kč vč. DPH
- předpis: ÚD č. 19-001-00209 ze dne 31.08.2019
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 161, obrát ve výši 1.089.407,00 Kč ze dne 10.09.2019, ÚD č. 19-801-00161 ze dne 10.09.2019
- FD č. 190010056 vystavena dne 11.11.2019, dodavatel: Relastav TZB s. r. o., Praha, IČO 02529360, za provedené dokončovací práce dle SoD "MŠ Šindlův Dvory - rekonstrukce ústředního vytápění z elektrického na plynové" ve výši 39.917,11 Kč vč. DPH
- předpis: ÚD č. 19-001-00278 ze dne 11.11.2019
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 199, obrát ve výši 39.917,11 Kč ze dne 13.11.2019, ÚD č. 19-801-00199 ze dne 13.11.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 6 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 19.02.2014
- Interní pokyn pro testování hladiny významnosti k jednotlivým účetním metodám - přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji - schválen ZO dne 09.03.2016
- Směrnice č. 8/2015 ze dne 03.06.2015 o používání sociálního fondu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO konaného dne 26.11.2018
 - pravomoc starostky a místostarosty provádět rozpočtová opatření - usnesení č. 2/2
 - schválení prodeje pozemku parc. č. 290/76 - usnesení č. 13/2
- Zápis z jednání ZO konaného dne 17.12.2018
 - schválení rozpočtu na rok 2019 - usnesení č. 13/3
 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2022 - usnesení č. 15/3
- Zápis z jednání ZO konaného dne 11.02.2019
 - schválení RO č. 1/2019 vč. schválení účelového investičního příspěvku s vyúčtováním pro PO - usnesení č. 11/4
- Zápis z jednání ZO konaného dne 11.09.2019
 - schválení aktualizace střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2022 - usnesení č. 13/11
- Zápis z jednání ZO konaného dne 01.04.2019
 - projednání ZÚ za rok 2018 - usnesení č. 4/5
 - schválení účetní závěrky za rok 2018 - usnesení č. 3/5
 - schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Šindlový Dvory - usnesení č. 5/5, 6/5
 - schválení odpisového plánu PO - usnesení č. 7/5
- Zápis z jednání ZO konaného dne 31.07.2019
 - schválení výběru zhotovitele - usnesení č. 2/10
- Zápis z jednání ZO konaného dne 14.10.2019
 - schválení dotace na lyžařský výcvik - usnesení č. 11/12
 - schválení RO č. 11/2019 - usnesení č. 12/12
 - schválení smlouvy o zřízení VB č. CB014330047167/001 - usnesení č. 2/12

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Směrnice č. 8/2015 ze dne 03.06.2015 o používání sociálního fondu
 - tvorba fondu měsíčně ve výši 2 % z objemu mzdových prostředků zaměstnanců i uvolněných zastupitelů
 - předložený rozpis rozpočtu na rok 2019 obsahuje rozpočet fondu (§ 6171, pol. 5499)
- Čerpání fondu:
- výpis z BÚ u KB (SF) č. 26, obrat ve výši 500,00 Kč ze dne 19.07.2019 (penzijní připojištění), ÚD č. 19-804-00028 ze dne 19.07.2019
- FD č. 0132019 ze dne 8.2.2019 ve výši 20.655,00 Kč – za pobytovou dovolenou
- předpis: ÚD č. 1902-000400 ze dne 11.2.2019 (částka 12.000,00 Kč ze SF a 8 655,00 Kč doplatek zaměstnance účtování)
- úhrada doplatku rekreace: výpis z BÚ u KB č. 7, obrat ve výši 8.655,00 Kč ze dne 15.02.2019, ÚD č. 19-004-00922 ze dne 15.02.2019
- úhrada faktury: výpis z BÚ u KB č. 8, obrat ve výši 20.655,00 Kč ze dne 18.02.2019, ÚD č. 19-001-00025 ze dne 18.02.2019
- FD č. 0142019 ze dne 08.02.2019 ve výši 13 818,00 Kč – za pobytovou dovolenou
- předpis: ÚD č. 19-001-00026 ze dne 11.02.2019 (částka 12.000,00 Kč ze SF a 1 818,00 Kč doplatek zaměstnance)
- úhrada doplatku rekreace: výpis z BÚ u KB č. 6, obrat ve výši 1.818,00 Kč ze dne 14.02.2019, ÚD č. 19-004-00921 ze dne 14.02.2019
- úhrada faktury: výpis z BÚ u KB č. 7, obrat ve výši 13.818,00 Kč ze dne 15.02.2019, ÚD č. 19-001-00026 ze dne 15.02.2019
- Příděl do fondu:
- příděl vypočítáván SW KEO při předpisu mezd za období 11/2019
- předpis přídělu: ÚD č. 19-008-00312 ze dne 30.11.2019
- výpis z BÚ u KB č. 214, obrat ve výši 6.114,00 Kč ze dne 03.12.2019, ÚD č. 19-801-00214 ze dne 03.12.2019

- výpis z BÚ SF u KB č. 43, obrat ve výši 6.114,00 Kč ze dne 03.12.2019, ÚD č. 19-804-00043 ze dne 03.12.2019

Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu

- Rozhodnutí č. j. MK 26296/2019 OULK ze dne 28.03.2019 o poskytnutí dotace
- poskytovatel: Ministerstvo kultury
- příjemce: obec Litvínovice
- projekt: Podpora automatizace obecní knihovny Šindlovy Dvory
- výše dotace: 10.000,00 Kč
- dotace ve výši max. 70 % z celkových skutečných nákladů na realizaci projektu
- vyúčtování do 15.01.2020
- - oznámení o převodu dotace KÚ Jihočeského kraje ze dne 18.06.2019
- příjem dotace: výpis z BÚ u ČNB č., obrat ve výši 10.000,00 Kč ze dne 05.04.2019
- vyúčtování dotace: ÚD č. 1908-000019 ze dne 05.08.2019 (347/672, 374/347)
- Formulář k vyúčtování finančních prostředků - VISK 3 - 2019 zpracován dne 05.08.2019
 - celkové výdaje projektu 15.990,00 Kč (dotace činí 62,54 % výdajů projektu)
 - vyúčtování odesláno dne 05.08.2019

Účetní závěrka obce

- za rok 2018
- schválena v ZO dne 01.04.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven ke dni 01.04.2019
- Přeučtování HV – úč. doklad č. 1904-000071 ze dne 01.04.2019
- Stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 03.04.2019

Účetní závěrka příspěvkové organizace

- za rok 2018
- Základní škola a Mateřská škola Šindlovy Dvory
- schválena ZO dne 01.04.2019 vč. rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu