

# 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 30413/2019/hakr**

stejnopis č. **2**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019** **obce Přečovice, IČO 00667781**

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

26.08.2019 jako dílčí přezkoumání

10.03.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Přečovice 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 18.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

**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. 542/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Štěpánek – starosta**

Ing. Pavla Žižková – účetní

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, tj. přezkoumání inventury účtu 403 byl učiněn dne 10.03.2020.

## **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 ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

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

###### **Porušení právního předpisu:**

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

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. c)

###### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Nebylo doloženo usnesení zastupitelstva ke zřízení peněžního fondu

###### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Přezkoumáním Směrnice k tvorbě a čerpání obnovy vodohospodářského majetku, schváleného rozpočtu vodohospodářského majetku na rok 2019 a skutečnosti bylo zjištěno, že:

1. Není k dispozici usnesení ZO, kterým byl fond zřízen.
2. Směrnice k tvorbě a čerpání obnovy vodohospodářského majetku je příliš obecná a není aplikovatelná.
3. Schválený rozpočet vodohospodářského fondu nevychází ze Směrnice.
4. Skutečnost není v souladu s návrhem rozpočtu (např. fond není tvořen převedením vodného, jak bylo schváleno v rozpočtu fondu na rok 2019, fond není používán dle schváleného rozpočtu na spotřebu el. energie, ostatní služby, mzdy a nákup materiálu – vše je hrazeno přímo z rozpočtu.

###### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: K nápravě bylo doloženo:

1. Není k dispozici usnesení ZO, kterým byl fond zřízen – nebylo dohledáno, ale fond reálně existuje
2. Směrnice k tvorbě a čerpání obnovy vodohospodářského majetku je příliš obecná a není aplikovatelná – byla předložena nová Směrnice Fondu obnovy vodohospodářského majetku, účinnost: 01.09.2019
3. Schválený rozpočet vodohospodářského fondu nevychází ze Směrnice – byla předložena revokace usnesení č. 13/U/2018 přijetím nového usnesení ZO č. 48/U/2019 ze dne 11.11.2019

###### **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
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 právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec nesdružuje 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
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 právníckých 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. h) účetnictví vedené územním celkem  
- 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že inventarizace účtu není doložena inventurními soupisy které by prokázaly účetní stav dle výkazu rozvaha sestaveného ke dni 31.12.2018 (přehled transferů podle AU v KEO4).

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 15.05.2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Kontrolou inventarizace účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že inventarizace účtu je doložena inventurním soupisem Přehled transferů podle AU, na kterých je evidována celková výše transferu" (sestava KEO4 1.6.9. R60b). Zůstatek transferů činí podle inv. soupisu 29.325.114,92 Kč, stejně jako zůstatek vykázaný v rozvaze k 31.12.2019.

#### **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.

⇒ **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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,14 %
- 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: **900 000,00 Kč**

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **5.031.522,94 Kč**

Přechovice, dne 10.03.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková



.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolorky pověřené řízením 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 Přechemice o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 10.03.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 10.03.2020 starosta obce Jiří Štěpánek.

**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.

Jiří Štěpánek

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis

**OBEC PŘECHOVICE**  
387 01 Volyně  
IČO: 006 67 781

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

**Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění – internetové stránky: od 29.11.2018 do 17.12.2018

**Rozpočtová opatření**

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 6/U/2018 dne: 29.10.2018 – pravomoc starosty schvalovat RO ve výdajích i příjmech do výše 1.000.000,00 Kč
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne: 06.01.2019 – zveřejnění – internet od: 03.02.2019
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne: 01.02.2019 – zveřejnění – internet od: 27.02.2019
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne: 05.03.2019 – zveřejnění – internet od: 02.04.2019
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne: 04.04.2019 – zveřejnění – internet od: 02.05.2019
- RO č. 5 schváleno starostou obce dne: 05.05.2019 – zveřejnění – internet od: 03.06.2019
- RO č. 6 schváleno starostou obce dne: 10.06.2019 – zveřejnění – internet od: 05.07.2019
- RO č. 7 schváleno starostou obce dne: 08.07.2019 – zveřejnění – internet od: 06.08.2019

**Schválený rozpočet**

- Schválení rozpočtu na rok 2018 usnesením ZO č. 13/U/2018 dne: 17.12.2018 – rozpočet je schválený jako přebytkový: P: 2.000.000,00 Kč, V: 1.820.000,00 Kč, F: pol. 8124 – splátky úvěrů ve výši 180.000,00 Kč
- Schválení tvorby a použití vodohospodářského fondu ve výši P i V: 191.100,00 Kč
- Závazné ukazatele: u výdajů položky
- Zveřejnění – internetové stránky: 29.12.2018

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- SVR na roky 2019 až 2021:
- – zveřejnění návrhu SVR na internetových stránkách obce: 21.05 – 21.06.2018
- – schválení SVR: usn. ZO č. 36/18 ze dne 21.06.2018
- – zveřejnění schváleného SVR na internetových stránkách obce: 22.06.2018
- DLOUHODOBÝ ZÁVAZEK:
- 459 0300 Půjčka JVS: PS: 1.080.000,00 Kč, roční splátka: 180.000,00 Kč, KZ k 31.07.2019: 900.000,00 Kč
- 455 0000 Dlouhodobá přijatá záloha – Smlouva o budoucí kupní smlouvě ze dne 28.11.2013, PS: 1.500.000,00 Kč, KZ k 31.07.2019: 1.500.000,00 Kč

**Závěrečný účet**

- – zveřejnění návrhu závěrečného účtu (NZÚ) – internetové stránky ÚC: 29.04.2019 – 15.05.2019
- – projednání návrhu ZÚ: usnesení ZO č. 23/U/2019 ze dne: 15.05.2019 – výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad a přijetí opatření k nápravě
- – zveřejnění schváleného ZÚ – internetové stránky ÚC: 18.05.2019

**Faktura**

- POŘÍZENÍ DDHM:
- DFA č. 20190552 ze dne 23.07.2019, dodavatel: Zd. Turek, Katovice, označení dodávky: HP Pavilion 15-cw1008nc + office 2016, celkem k úhradě: 14.290,00 Kč
- Předpis závazku: UĐ č. 1907-000011 ze dne 23.07.2019 (558)
- Úhrada závazku: BV č. 7, debetní obrat ve výši 14.290,00 Kč ze dne 29.07.2019 – UD č. 19-801-00375 (par. 6171/pol.5137)
- Zařazení do majetku (028): UD č. 1907-000111 ze dne 23.07.2019

**Faktura**

- POŘÍZENÍ DHM - UZ: 90992, spolufinancováno ze SFŽP (výše dotace 558.643,00 Kč)
- DFA č. 20182288 ze dne 20.05.2019, dodavatel: Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r. o., označení dodávky: posílení vodárenské soustavy - květen 2019, celkem k úhradě: 753.715,40 Kč
- Předpis závazku: UD č. 1905-000013 ze dne 20.05.2019 (343, 042 0000, 321)
- Oprava AU: UD č. 1906-000009 ze dne 01.06.2019 (042 112)
- Úhrada závazku: BV č. 5, debetní obrat ve výši 753.715,40 Kč ze dne 29.05.2019 – UD č. 19-801-00271 (par. 2310/pol. 6121)
- Zúčtování UZ: UD č. 19-007-00039 ze dne 10.07.2019 (231 100, UZ: 90992, par. 2310/pol. 6121)

- Zařazení do majetku (021): UD č. 1907-000111 ze dne 23.07.2019 (12.000,00 Kč = faktura za administraci VZ, výdaj roku ze dne 25.01.2018 (UD č. 18-001-00012) + 20.000,00 Kč = výdaj za TZ investora: UD č. 19-001-00071 ze dne 13.06.2019, tzn. pořizovací cena ve výši: 785.715,40 Kč (021 552/042 112)
- Dohadný účet 388 ve výši dotace 558.643,00 Kč (403 357)

#### **Hlavní kniha**

- 12/2019

#### **Hlavní kniha**

- 7/2019

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2019
- PLán inventur ze dne 30.10.2019
- Proškolení k provádění inventarizace ze dne 27.11.2019
- Podpisové vzory členů inv. komise
- Inventarizační zpráva ze dne 12.01.2020 – nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly
- Inv. soupisy majetku a závazků:
- 018, 078, 019, 079, 021, 081, 022, 028, 088, 042, 231, 236, 261, 262, 311, 314, 315, 319, 321,331, 336, 337, 342, 343, 183, 345, 374, 389, 401, 403, 419, 459, 901, 902

#### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2019

#### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.07.2019

#### **Pokladní doklad**

- PPD č. 124/19 ze dne 25.07.2019, účel: doplatek vodného, 290,00 Kč – UD č. 19-701-00104 ze dne 25.07.2019

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2019, kontrola zůstatku v pokladně k 31.07.2019: 23.033,00 Kč – rozvaha k 31.07.2019, účet 261 Pokladna: 23.033,00 Kč

#### **Příloha rozvahy**

- k 31.07.2019

#### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2019

#### **Rozvaha**

- k 31.07.2019

#### **Rozvaha**

- k 31.12.2019

#### **Účetnictví ostatní**

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2018
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018
- Příloha k 31.12.2018
- Inventarizační zpráva ze dne 15.01.2019 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2018 ze dne 27.02.2018
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol ze dne 15.02.2018
- 
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 24/U/2019 ze dne 15.05.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 15.05.2019
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 14.06.2019
- 
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 19-007-00033 ze dne 15.05.2019, zisk ve výši: 1.051.947,11 Kč

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2019

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.07.2019

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2019

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.07.2019

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2019

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

- Název projektu: "Posílení vodárenské soustavy v obci Přechovice, okres Strakonice" - realizace v letech 2017 až 2019, INV. dotace ve výši 558.643,00 Kč
- Zaúčtování podmíněné pohledávky: UD č. 1904-000087 ze dne 01.04.2019 (915 0000)
- Příjem transferu: BV ČNB č. 13, kreditní obrat ve výši 558.643,00 Kč ze dne 10.07.2019 – UD č. 19-803-00019 ze dne 10.07.2019 (231/374, org. 116, pol. 4213)
- Odúčtování podmíněné pohledávky: UD č. 19-007-00037 ze dne 10.07.2019 (999/915)
- ---
- Smlouva č. 04541711 ze dne , smluvní strany: SFŽP a obec Přechovice, předmět smlouvy:
- PORÍZENÍ DHM – UZ: 90992, spolufinancováno ze SFŽP (výše dotace 558.643,00 Kč)
- DFA č. 20182288 ze dne 20.05.2019, dodavatel: Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r. o., označení dodávky: posílení vodárenské soustavy – květen 2019, celkem k úhradě: 753.715,40 Kč
- Předpis závazku: UD č. 1905-000013 ze dne 20.05.2019 (343, 042 0000, 321)
- Oprava AU: UD č. 1906-000009 ze dne 01.06.2019 (042 112)
- Úhrada závazku: BV č. 5, debetní obrat ve výši 753.715,40 Kč ze dne 29.05.2019 – UD č. 19-801-00271 (par. 2310/pol. 6121)
- Zúčtování UZ: UD č. 19-007-00039 ze dne 10.07.2019 (231 100, UZ: 90992, par. 2310/pol. 6121)
- Zařazení do majetku (021): UD č. 1907-000111 ze dne 23.07.2019 (12.000,00 Kč = faktura za administraci VZ, výdaj roku ze dne 25.01.2018 (UD č. 18-001-00012) + 20.000,00 Kč = výdaj za TZ investora: UD č. 19-001-00071 ze dne 13.06.2019, tzn. pořizovací cena ve výši: 785.715,40 Kč (021 552/042 112)
- Dohadný účet 388 ve výši dotace 558.643,00 Kč (403 357)
- Kolaudační rozhodnutí: ze dne 10.07.2019
- Protokol o zařazení ze dne 10.07.2019
- Inventurní karta: inv. č. 327
- K 31.12.2019 nedošlo k vyúčtování dotace.

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

- ke dni dílčího PH neproběhla žádná dispozice s majetkem

**Smlouvy o věcných břemenech**

- ke dni dílčího PH nebyla uzavřena tato smlouva.

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Název zakázky: "Výměna šoupat" – zakázka 1. kategorie dle Směrnice přímé zadání v kompetenci starosty
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost: od 19.02.2018
- DFA č. 1930008 ze dne 23.07.2019, dodavatel: KVINT Vlachovo Březí spol. s r.o., označení dodávky: výměna šoupat Přechovice, celkem k úhradě: 40.162,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 1905-000014 ze dne 20.05.2019 (343,511,321)
- Úhrada závazku: BV č. 5, debetní obrat ve výši 40.162,00 Kč ze dne 22.05.2019 – UD č. 19-801-00263 (par. 2310/pol.5171)

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost: od 19.02.2018
- Směrnice k tvorbě a čerpání fondu ze dne 01.01.2009
- Směrnice o evidenci majetku, účinnost: od 10.01.2011
- Dodatek ke směrnici k evidenci majetku – snížení hranice pro evidenci DDNHM (od 3.000,00 Kč)

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

- Rozpočet fondu na rok 2019 - schválen usnesením ZO č. 13/U/2018 dne: 17.12.2018
- AU 236 0400 - PS: 502.246,63 Kč, KZ k 31.07.2019: 502.369,19 Kč
- AU 419 0400 - PS: 502.246,63 Kč, KZ k 31.07.2019: 502.369,19 Kč
- ---
- Schválení rozpočtu fondu na rok 2019: usnesením ZO 13/U/2018 dne: 17.12.2018 – tvorba 160.000,00 Kč, čerpání 0,00 Kč
- --
- Počáteční stav k 01.01.2019: 502.246,63 Kč (viz bankovní výpis KB č. 1)

- Tvorba (příjmy):
- Výběh vodného: 133.000,00 Kč
- Vratka poplatků za odběr vodu: 28.000,00 Kč
- Úroky z bankovního účtu: 100,00 Kč
- Příděl z BÚ obce: 30.000,00 Kč
- ----
- Použití fondu (výdaje):
- Spotřeba el. energie: 3.100,00 Kč
- Ostatní služby: 100.000,00 Kč
- Poplatky za odběr vody – celní úřad: 28.000,00 Kč
- Mzdy: 40.000,00 Kč
- Nákup materiálu: 20.000,00 Kč
- ---
- Hrazeno z rozpočtu obce:
- DFA č. 20190073 ze dne 28.06.2019, dodavatel: Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., Píšťovy, označení dodávky: analýza pitné vody – červen 2019, celkem k úhradě: 7.164,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 1906-000014 ze dne 28.06.2019 (518,343)
- Úhrada závazku: BV č. 7, debetní obrat ve výši 7.164,00 Kč – UD č. 19-801-00332 ze dne 08.07.2019 (par. 2310/pol.5169) - placeno přímo z rozpočtu (v rozporu s návrhem rozpočtu na rok 2019)
- ---
- Tvorba fondu:
- BV č. 11, příchozí úhrada ve výši 30.000,00 Kč dne 18.11.2019 – v souladu se schváleným rozpočtem
- BV č. 11, příchozí úhrada ve výši 15.000,00 Kč dne 18.11.2019 – v souladu se schváleným rozpočtem
- ---
- Směrnice k tvorbě a čerpání obnovy vodohospodářského majetku je příliš obecná a není aplikovatelná – byla předložena nová Směrnice Fondu obnovy vodohospodářského majetku, účinnost: 01.09.2019
- Schválený rozpočet vodohospodářského fondu nevyhází ze Směrnice – byla předložena revokace usnesení č. 13/U/2018 přijetím nového usnesení ZO č. 48/U/2019 ze dne 11.11.2019