



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 54183/2018/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 **obce Světce, IČO 00666921**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 9. října 2018 jako dílčí přezkoumání
- 6. května 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Světce za rok 2018** 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. 8. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**
- kontrolor: Ing. Zdeňka Perníková

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. 675,677/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Josef Zeman - místostarosta**
Ing. Adéla Brantalová - 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 pokladního deníku k 31. 12. 2018, učiněna dne 6. 5. 2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtů 021, 022 a 031 k 31. 12. 2018 u vybraných položek bylo zjištěno, že uvedené položky členěné dle analytických účtů nesouhlasí na zůstatky uvedené v hlavní knize sestavené k 31. 12. 2018. Např. analytický účet č. 021 0300, 021 0680, 031 0310, 031, 0320, 031 0500. Zároveň bylo zjištěno, že pozemek parc. č. 1069/6, k. ú. Světce není uveden v inventurním soupisu vůbec. Tento pozemek je dle výpisu z katastru k 31. 12. 2018 majetkem obce.

Zjištěno při konečném přezkoumání

➤ **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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 72 odst. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému členu zastupitelstva, který vykonával funkci starosty, byla zastupitelstvem stanovena nebo poskytnuta odměna v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva bylo zjištěno, že neuvolněnému starostovi, kterému 31. 10. 2018 zanikl mandát, byla vyplácena měsíční odměna ve výši 8.800 Kč (výplatní lístek za období 10/2018). Minimální odměna pro neuvolněného starostu u obce do 300 obyvatel činí 0,3 násobek výše odměny, která by náležela uvolněnému starostovi, tj. 10.950 Kč.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání

Ustanovení: § 77 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výplatních lístků členů zastupitelstva ke dni 10/2018 bylo zjištěno, že neuvolněným členům zastupitelstva, kteří vykonávali funkci starosty a místostarosty, jimž zanikl mandát člena zastupitelstva obce, nebylo poskytnuto odchodné. Ke dni zániku mandátu jim náležela odměna.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání

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, kterou obec podala přezkoumávajícímu orgánu, je uvedena lhůta k podání zprávy o plnění přijatých opatření 31. 7. 2018. Tato lhůta nebyla dodržena. Ke dni dílčího přezkoumání nebyla zpráva doručena na Krajský úřad Jihočeského kraje.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn

2. 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. 710 bod 6.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisy účtu č. 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že obec na tomto účtu eviduje např. PC vybavení pro zastupitele v hodnotě 47.546 Kč. Na tento účet se účtuje pouze majetek v hodnotě do 40.000 Kč. Dále na účtu č. 022 Samostatné movité věci obec eviduje majetek, který není samostatnou movitou věcí, neboť se jedná o součást stavby (topná tělesa v budově OÚ, rozvaděč, panely FW, 22110 – měnič k budově ČOV, topná tělesa - bojler).

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání

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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec neúčtuje o sdružených prostředcích
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 neobdržela tyto prostředky
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
obec 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 třetích osob
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení 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

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:

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 výpisu z KN obce Světce prokazující stav ke dni 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že obec v roce 2012 uzavřela (dne 18. 12. 2012) dvě smlouvy o zřízení věcného břemene, ty nejsou sledovány v analytické evidenci pozemků s věcným břemenem.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 25. 4. 2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Kontrolou uvedených smluv bylo zjištěno, že tyto pozemky jsou evidovány jako pozemky zatížené věcným břemenem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o pronájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 1. 3. 2016 a Pachtovní smlouva ze dne 1. 1. 2016 neobsahuje doložku osvědčující platnost právního jednání o zveřejnění záměru obce pronajmout předmětnou nemovitost.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 9.10.2018

Popis plnění opatření: Byl předložen Dodatek č. 7 ke smlouvě o nájmu zemědělských pozemků č. 780 ze dne 3. 8. 2018, který je opatřen doložkou dle zákona.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek podal krajskému úřadu jako přezkoumávacímu orgánu písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků. V podané informaci je mimo jiné uvedeno, že zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 29. 3. 2017, při projednávání závěrečného účtu obce za rok 2016, přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání obce za rok 2016. Přezkoumáním příslušného zápisu z jednání ZO ze dne 29. 3. 2017 bylo zjištěno, že neobsahuje usnesení ani zmínku o tom, že by byla přijata nějaká nápravná opatření.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření
Opatření splněno dne: 9.10.2018
Popis plnění opatření: ZO při projednání závěrečného účtu za rok 2017 (25. 4. 2018) přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dne 28. 2. 2017 byl uzavřen dodatek č. 1, kterým byla změněna podstatná náležitost původní Smlouvy o pronájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 1. 3. 2016, na kterou se vztahovala povinnost zveřejnit záměr. Dodatkem č. 1 se podstatným způsobem změnil již existující závazek nájemce, tj. snížení měsíčního nájemného o 3.000,00 Kč (původní měsíční nájemné 6.000,00 Kč). Záměr měl být zveřejněn, neboť se nepochybně jedná o podstatnou změnu existujícího smluvního vztahu (povinnost zveřejnit záměr i při „podstatné“ změně smlouvy potvrzuje i judikatura Nejvyššího soudu, konkrétně rozsudek ze dne 8. 4. 2009, sp. zn. 28 Cdo 3297/2008). Zveřejnění záměru změny smlouvy nebylo doloženo a dodatek č. 1 ani neobsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kterou by bylo potvrzeno, že byla splněna povinnost zveřejnění.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření
Opatření splněno dne: 9.10.2018
Popis plnění opatření: Dne 3. 8. 2018 byl uzavřen Dodatek č. 7 ke smlouvě o nájmu zemědělských pozemků č. 780. Před uzavřením dodatku byl řádně zveřejněn záměr a dokument obsahuje doložku dle zákona.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace účtu 021 Stavby bylo zjištěno:

Účet 021 dosud neobsahuje žádné místní komunikace (jejich existence je zřejmá i z předloženého pasportu místních komunikací z roku 1996)

Na účtu 021 je nesprávně evidován bezdrátový rozhlas v pořizovací hodnotě 198.162,50 Kč

Zároveň bylo zjištěno, že syntetické účty nejsou členěny podle závazných analytik, tak aby obsah odpovídal Příloze – G. Doplňující informacím k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy v tomto členění:

1. „G.1. Bytové domy a bytové jednotky“,
2. „G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu“,
3. „G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky“,
4. „G.4. Komunikace a veřejné osvětlení“,
5. „G.5. Jiné inženýrské sítě“ a
6. „G.6. Ostatní stavby“.

Účet 022 Samostatné hmotné movité věci obsahu nesprávně majetek, který není samostatnou hmotnou movitou věcí, neboť se jedná o součást stavby (inv. č. 2290 topná tělesa v budově OÚ, inv. č. 22120 – rozvaděč, inv. č. 22100 – panely FW, 22110 – měnič k budově ČOV) nebo se jednalo o výměnu nefunkčního majetku (inv. č. 2290 – výměna bojleru)

Zjištěný nedostatek byl částečně odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 25. 4. 2018
Opatření splněno dne: 31.12.2018
Popis plnění opatření: Inventurní soupis účet č. 021 Stavby k 31. 12. 2018 již neobsahuje bezdrátový rozhlas v hodnotě 198.162,50 Kč. Syntetický účet je členěn dle závazných analytik, jejichž obsah odpovídá Příloze - G. Doplňující informace k položce "A.II.3 Stavby".

Opatření bylo částečně splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec poskytla dlouhodobou půjčku na základě smlouvy. Za rok 2017 bylo splaceno celkem 36.000,00 Kč. Úroky za rok 2017 byly vyčísleny ve výši 8.320,00 Kč a zaúčtovány na účet 662 Úroky. Tento příjem nebyl zaříděn na příslušnou položku rozpočtové skladby 2141 Příjmy z úroků – k 31.12.2017 je u této položky vykázán zůstatek ve výši 2.585,27 Kč (paragraf 6310).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 9.10.2018

Popis plnění opatření: Opravným účetním dokladem č. 90021 ze dne 1. 9. 2018 byly úroky plynoucí z této smlouvy zaúčtovány na položku 2141.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti a nesprávnosti vedení účetnictví:
 - Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech. (neúplné a nesprávné účetnictví)

➤

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

- Neuvolněnému členu zastupitelstva, který vykonával funkci starosty, byla zastupitelstvem stanovena nebo poskytnuta odměna v rozporu se zákonem.
- Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.
- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.
- Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném 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 6,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,88 %
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: 2.376.205 Kč

Světce, dne 6. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

JIHOČESKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚRAD
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (7)

Ing. Květa Vaněčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Zdeňka Perníková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světce o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 6. 5. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 6. 5. 2019 místostarosta obce Josef Zeman.

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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Josef Zeman

.....
místostarosta obce



.....
podpis

Obec
SVĚTCE
378 21 Kardašova Řečice
okres Jindřichův Hradec

- účetní doklad č. 90012 ze dne 3. 5. 2018
- PPD č. 10215 ze dne 20. 5. 2018 za poplatek za popelnici (500 Kč)
- účetní doklad č. 10226 ze dne 20. 5. 2018

Pokladní kniha (deník)

- k 31. 12. 2018

Pokladní kniha (deník)

- k 31. 8. 2018; konečný zůstatek ověřen na rozvahu k 31. 8. 2018

Rozvaha

- k 31. 8. 2018

Rozvaha

- k 31. 12. 2018

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2017
- schválena ZO dne 25. 4. 2018
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25. 4. 2018
- odesláno do systému CSUIS dne 16. 5. 2018
- účetní doklad č. 90008 ze dne 25. 4. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018 č. SDO/OREG/260/18 ze dne 9. 7. 2018
- obec jako příjemce neinvestiční dotace ve výši 225.000 Kč na akci "Oprava místní komunikace MK 6c, p. č. 1106/1 a k. ú. Světce"
- příjem dotace:
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 022 obrat ze dne 8. 8. 2018
- účetní doklad č. 20103 ze dne 8. 8. 2018
- čerpání dotace:
- FD č. 1060498 ze dne 13. 11. 2018 za opravu místní komunikace MK 6 c, p. č. 1106/1 v obci a k. ú. Světce
- účetní doklad č. 50152 ze dne 13. 11. 2018
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 34 obrat ze dne 5. 12. 2018 (účetní doklad č. 22016)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 14. 12. 2018
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 19. 12. 2018 (účetní doklad č. 22016)

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu zemědělských pozemků č. 780 včetně dodatku č. 7 ze dne 3. 8. 2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obci Světce ze dne 25. 10. 2017
- "Oprava místní komunikace MK 6c, p. č. 1106/1 v obci a k. ú. Světce"
- ZO dne 27. 6. 2018 schválilo oslovení 3 dodavatelů
- doručeny tři nabídky
- ZO dne 29. 8. 2018 schválilo uzavření smlouvy o dílo s dodavatelem I. kamenická stavební a obchodní firma s. r. o.
- Smlouva o dílo ze dne 12. 10. 2018; cena díla: 595.998,81 Kč včetně DPH

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

- ze dne 2. 5. 2018; doručeno na KÚ dne 4. 5. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20. 12. 2017 - rozpočet na rok 2018
- ze dne 25. 4. 2018 - závěrečný účet za rok 2017, přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků, účetní závěrka za rok 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27. 6. 2018 - obnova povrchu cesty od OÚ směrem na Deštnou
- ze dne 29. 8. 2018 - schválení dodavatele na opravu cesty

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2018; zveřejněn od 7. 11. 2017 do 20. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- starosta pověřen ZO dne 26. 11. 2014 ke schvalování rozpočtových změn
- č. 1 schváleno ZO dne 25. 4. 2018; zveřejněno od 26. 4. 2018
- č. 2 schváleno starostou dne 30. 5. 2018; zveřejněno od 30. 5. 2018
- č. 3 schváleno ZO dne 27. 6. 2018; zveřejněno od 30. 6. 2018
- č. 4 schváleno ZO dne 3. 8. 2018; zveřejněno od 3. 8. 2018

Schválený rozpočet

- na rok 2018; schválený ZO dne 20. 12. 2017 jako přebytkový
- zveřejněn od 21. 12. 2017

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období let 2016 až 2020; schválený ZO dne 24. 3. 2016
- zveřejněn od 24. 3. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2017; návrh zveřejněn od 31. 3. 2018 do 25. 4. 2018
- projednán ZO dne 25. 4. 2018 s výrokem "bez výhrad"
- schválený zveřejněn od 25. 4. 2018

Faktura

- FD č. 0S6-1246 ze dne 18. 7. 2018 za dodávku počítačové techniky (12.229 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 50100 ze dne 18. 7. 2018
- účetní doklad č. 90022 ze dne 30. 9. 2018
- účetní doklad č. 90019 ze dne 1. 8. 2018
- výpis z účtu u ČS č. 24 za období 21. 8. 2018 - 31. 8. 2018
- účetní doklad č. 20110 ze dne 21. 8. 2018

Faktura

- FD č. FV-6/2018 ze dne 14. 9. 2018 za zpracování projektové dokumentace v akci "RYBNÍK na p. č. 48/1 v k. ú. Světce" (70.000 Kč)
- účetní doklad č. 50132 ze dne 14. 9. 2018
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 028 obrat ze dne 3. 10. 2018
- účetní doklad č. 20126 ze dne 3. 10. 2018

Hlavní kniha

- k 31. 8. 2018

Hlavní kniha

- k 31. 12. 2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 30. 12. 2018
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2019
- inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2018 (019, 021 0690, 021 0680, 022, 028, 031 0500, 031 0540 - 0580, 042, 374, 403, 132, 231, 261, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 343, 408, 462)

Odměňování členů zastupitelstva

- odměny schváleny ZO dne 31. 10. 2018
- mzdové listy za období 11/2018 (starosta, místostarostové, předseda kontrolního výboru, předseda finančního výboru)
- výplatní lístek za období 10/2018 (starosta, místostarosta)

Pokladní doklad

- PPD č. 10147 ze dne 7. 2. 2018 za poplatek ze psa (300 Kč)
- účetní doklad č. 10158 ze dne 7. 2. 2018
- VPD č. 10200 ze dne 30. 4. 2018 za PHM (915 Kč)
- účetní doklad č. 10211 ze dne 30. 4. 2018
- VPD č. 10201 ze dne 2. 5. 2018 za občerstvení (1.330 Kč)
- účetní doklad č. 10212 ze dne 2. 5. 2018
- VPD č. 10206 ze dne 9. 5. 2018 za chladničku (12.990 Kč)
- účetní doklad č. 10217 ze dne 9. 5. 2018

- ze dne 31. 10. 2018 - volba starosty, místostarosty, členů výborů, schválení odměn neuvolněných členů ZO