



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 25981/2019/jilu**

stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **městysu Besednice, IČO 00245798**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 05.09.2019 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje od 05.05.2020 do 19.05.2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **městysu Besednice 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 17.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**
- kontrolorka: 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. 538/2019/OEKO-PŘ a č. 550/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.

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 bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byly přítomny: Ing. Alena Koukolová - starostka
Marie Brunová - 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 nájemní smlouvy a dohody o narovnání, byl učiněn dne 19.05.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. 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: § 39 odst. 1

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:

Kontrolou smlouvy o nájmu pozemku ze dne 30.06.2014 uzavřenou s nájemci - fyzickými osobami - M. S. a L. S., České Budějovice na nájem pozemku parc. č. 1452/3 - ostatní plocha v k. ú. Besednice, která byla uzavřena na dobu určitou 01.09.2014 - 01.09.2019 při stanovení ročního nájemného ve výši 200,00 Kč/rok a dodatku č. 1 k dané smlouvě ze dne 13.08.2019, jehož předmětem je prodloužení doby nájmu na dobu určitou do 01.09.2024 a změna ročního nájemného ve výši 500,00 Kč, s účinností od 02.09.2019 bylo zjištěno, že před uzavřením dodatku č. 1 nebyl zveřejněn záměr pronájmu uvedeného pozemku. V případě, že se mění podstatné náležitosti smlouvy, je povinností obce zveřejnit záměr pronájmu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Městys uzavřel dne 18.05.2020 nájemní smlouvu o dohodu o narovnání, jejímž předmětem je nájem pozemku parc. č. 1452/3 v k. ú. Besednice a sjednání výše úhrady za neoprávněné užívání pozemku parc. č. 1452/3 v k. ú. Besednice po dobu 9 měsíců, včetně podmínek této úhrady. Záměr nájmu pozemku byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.2.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování poskytnuté dotace s povinností vyúčtování Kulturnímu a zábavnímu spolku Vltavín, IČO 606 30 311 ve výši 49.000,00 Kč bylo zjištěno, že účetní jednotka nedodržela postupy účtování transferů s povinností vypořádání. Poskytovatel dotace účtoval o předpisu závazku (373/345), následně o úhradě (345/231) a o vyúčtování (572/373). Vyúčtování poskytnuté dotace bylo poskytovateli předloženo dne 14.01.2020, následně byla dne 17.02.2020 provedena veřejnosprávní kontrola o způsobu čerpání dotace. K vyúčtování zálohy na transfer tudíž mělo dojít až v následujícím účetním období, proto měl být vytvořen dohadný účet. Správně mělo být účtováno o úhradě zápisem 373/231, následně o vytvoření dohadného účtu zápisem 572/389 a po kontrole vyúčtování mělo dojít k odúčtování dohadného účtu (389/345) a vyúčtování dotace (345/373).

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

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

Městys neúčtuje o hospodářské činnosti.

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

Městys neuzavřel smlouvu 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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Městys nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Městys neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Městys nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo č. 11/2018 uzavřená dne 19.06.2018 se zhotovitelem Kostečka Group spol. s r.o. Velešín na dodávku a montáž tepelného čerpadla, zahájení prací 01.07.2018, dokončení prací do 30.09.2018, cena díla bez DPH 781.182,00 Kč + 21 % DPH tj. 164.048,00 Kč, uveřejněno na profilu zadavatele dne 20.11.2018 pod č. ID VZ0059118.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty nebo uvolněnému členovi zastupitelstva obce, který ke dni nabytí účinnosti zákona č. 99/2017 Sb. vykonával funkci člena zastupitelstva obce, do které byl zvolen přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, byla odměna při skončení funkčního období stanovena v rozporu s ustanovením § 75 zákona o obcích, ve znění účinném do 31.12.2017.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou odměňování zastupitelů po volbách bylo zjištěno, že odstoupivšímu uvolněnému starostovi byla chybně vyplacena odměna při skončení funkčního období, a to ve výši 4 + 1. Starosta byl zvolen do funkce dne 07.11.2014 a výkon funkce ukončil dne 22.10.2018. Byl tedy ve funkci tři celé ukončené roky, za což mu náleží odměna při skončení funkčního období ve výši odměny, která mu náležela ke dni zániku funkce, k níž se přičte násobek této částky a počtu celých ukončených po sobě jdoucích let výkonu funkce (3 + 1).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Napraveno vrácením přeplatku

Opatření splněno dne: 05.09.2019

Popis plnění opatření: Neoprávněně vyplacená odměna při skončení funkčního období byla vrácena na účet městyse Besednice dne 20.06.2019 - bankovní výpis (Česká spořitelna, a.s.) č. 017 - obrat ze dne 20.06.2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

K 30.06. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Městys Besednice poslal žádost o přezkum hospodaření za rok 2018 krajským úřadem v pozdním termínu, a to až dne 12.07.2018, což je v rozporu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů, kde § 4 odst. 1 stanoví termín do 30.06. stávajícího roku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Napraveno správným postupem

Opatření splněno dne: 05.09.2019

Popis plnění opatření: Krajský úřad - Jihočeský kraj obdržel žádost o přezkum hospodaření za rok 2019 od Městyse Besednice dne 25.02.2019, tj. v souladu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření městyse Besednice za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

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

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 2,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 12,89 %

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: 1 425 880,76 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 13 649 929,98 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění

V § 41 odst. 1 daného zákona je stanoveno, že pokud zákon podmiňuje platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina o tomto právním jednání doložkou, jíž bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny. Kupní smlouva ze dne 04.03.2019 na prodej pozemků parc. č. 3885/2 - ostatní plocha a parc. č. 546 - zastavěná plocha v k. ú. Besednice obsahovala doložku potvrzující platnost právního jednání (čl. VII dané smlouvy), doložka však obsahovala pouze informaci o schválení předmětného prodeje v zastupitelstvu městyse, neobsahovala potvrzení o zveřejnění záměru prodeje. V doložce je nutné uvést obě skutečnosti.

České Budějovice, dne 19.05.2020

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (31)

Bc. Dana Berková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Bulna

.....
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání

Ing. Zdeňka Perníková

.....
kontrolorka

...nepřítomna při konečném PH...
podpis kontrolorky

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 městyse Besednice o počtu 13 stran včetně přílohy byla seznámena prostřednictvím elektronické dálkové komunikace dne 19.05.2020 a její stejnopis č. 2 převzala dne2.5.-05-2020..... starostka obce Ing. Alena Koukolová.

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.

Ing. Alena Koukolová

.....
starostka městyse

Alena Koukolová
.....
podpis

MĚSTYS BESEDNICE
Náměstí 52
382 81 BESEDNICE
IČ: 00245798, DIČ: CZ00245798

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na r. 2019 projednán na jednání ZM dne 21.02.2019, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 04.02.2019 do 04.03.2019 – potvrzeno na dokumentu

Pravidla rozpočtového provizoria

- Schválena v ZM dne 13.12.2018, usnesení č. 25/2018
- - zveřejněna na internetových stránkách od 18.12.2018 dosud

Rozpočtová opatření

- Pověření starostky, příp. místostarostky k provádění rozpočtových opatření ze dne 13.12.2018, usnesení ZM č. 19/2018, schvalování nezbytných rozpočtových změn v období, kdy není zasedání zastupitelstva s tím, že budou projednány na nejbližším zasedání ZM
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno 9 RO:
- RO č. 1 schválené starostkou městyse dne 19.02.2019, na vědomí ZM dne 25.04.2019, zveřejněno od 14.03.2019
- RO č. 3 schválené starostou městyse dne 17.04.2019, na vědomí ZM dne 25.04.2019, zveřejněno od 23.04.2019
- RO č. 5 schválené starostkou městyse dne 07.05.2019, na vědomí ZM dne 27.06.2019 - zveřejněno od 05.06.2019
- RO č. 7 schválené zastupitelstvem městyse dne 27.06.2019, zveřejněno od 09.07.2019
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách městyse.

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2019 schválen usnesením ZM č. 43/2019 dne 21.02.2019
- - rozpočet schválen jako přebytkový na paragrafy a položky, P - 20.334.000,00 Kč, V - 19.864.000,00 Kč, financování ve výši 470.000,00 Kč.
- - zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 04.03.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Usnesením zastupitelstva městyse dne 21.02.2019 byl schválen rozpočet městyse na rok 2019, součástí schváleného rozpočtu byl i příspěvek na provoz příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Besednice ve výši 2.200.000,00 Kč (zaúčtováno na odPa 3113 pol. 5331 ve výkazu FIN 2-12 M). Písemné sdělení o poskytnutí dotace od zřizovatele bylo odesláno příspěvkové organizaci dne 25.02.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2019 - 2022, schválen ZO dne 14.02.2018
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách městyse od 15.02.2018

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2018 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 07.06.2019 do 09.07.2019 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZM dne 27.06.2019, byla přijata opatření k nápravě zjištěné chyby a nedostatku, souhlas s celoročním hospodařením obce s výhradami.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách městyse od 09.07.2019.

Faktura

- Fa č. 2019002263 ze dne 15.04.2019 na provedené práce dle smlouvy o dílo na akci "Besednice - obnova vodovodu" v částce 157.051,00 Kč, dodavatel Čevak, a.s., České Budějovice
- - předpis závazku - účetní doklad č. 1904-000248 ze dne 02.04.2019 (účet 042)
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 90 - obrat ve výši 157.051,00 Kč ze dne 13.05.2019
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 19-801-00697 ze dne 13.05.2019
- - zařazení do majetku (účet 021) - účetní doklad č. 1905-000394 ze dne 31.05.2019
- Fa č. 4/2019 ze dne 13.06.2019 na výrobu a montáž dvou francouzských oken ... v částce 69.000,00 Kč, dodavatel Truhlářství Štěpán Harazím, Besednice
- - předpis závazku - účetní doklad č. 1906-000059 ze dne 13.06.2019 (účet 511)
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 017 - obrat ve výši 69.000,00 Kč ze dne 17.06.2019
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 19-801-00939 ze dne 17.06.2019

Hlavní kniha

- Analytická předvaha 07/2019

Hlavní kniha

- K 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na r. 2019 ze dne 20.11.2019
- - zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 28.11.2019
- - inventarizační zpráva za r. 2019 ze dne 28.01.2020
- - inventarizace účtů k 31.12.2019 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2019), účty: 469, 451, 403, 315, 261, 231, 082, 022, 389

Kniha došlých faktur

- Ke dni 02.09.2019 - pořadové číslo 19-001-00001 - 19-001-00264

Pokladní doklad

- VPD č. 19-701-00845 ze dne 07.08.2019 - poštovní služby v částce 58,00 Kč
- - účetní doklad č. 19-701-00845 ze dne 07.08.2019
- VPD č. 19-701-00874 ze dne 20.08.2019 - zdravotní prohlídka v částce 600,00 Kč
- - účetní doklad č. 19-701-00874 ze dne 20.08.2019
- PPD č. 19-701-00858 ze dne 13.08.2019 - doplatek nájemného v částce 100,00 Kč
- - účetní doklad č. 19-701-00858 ze dne 13.08.2019

Příloha rozvahy

- K 31.07.2019

Příloha rozvahy

- K 31.12.2019

Rozvaha

- K 31.07.2019

Rozvaha

- K 31.12.2019

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.07.2019
- Výkaz FIN 2-12M k 31.01.2019
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.07.2019

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- K 31.12.2018
- K 30.06.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- K 31.12.2018
- K 30.06.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 01/2019 ze dne 30.04.2019
- - obdarovaný - Petr Martínek, Besednice
- - předmět darovací smlouvy - finanční dar ve výši 35.000,00 Kč na podporu činnosti obdarovaného na zajištění organizace akcí ...
- - schválení poskytnutí finančního daru - usnesení ZM č. 69/2019 ze dne 25.04.2019
- - předpis - účetní doklad č. 1904-000258 ze dne 30.04.2019
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) - internetové bankovníctví - obrat ve výši 35.000,00 Kč ze dne 13.05.2019
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 19-801-00696 ze dne 13.05.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 01.11.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 02/2019 ze dne 20.03.2019
- - příjemce dotace - Kulturní a zábavní spolek Vltavín, IČO 606 30 311
- - výše dotace - 49.000,00 Kč
- - účel dotace - zajištění pořádaných kulturních akcí pro děti a dospělé, odměny účinkujícím na kulturních akcích...
- - časové užití dotace - od 01.01.2019 do 31.12.2019
- - vyúčtování dotace - nejpozději do 15.01.2020
- Smlouva a poskytnutí dotace schváleny usnesením ZM ze dne 21.02.2019 č. 44/2019
- předpis - účetní doklad č. 1904-000460 ze dne 01.04.2019
- Poskytnutí dotace - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 014 - obrat ve výši 49.000,00 Kč ze dne 13.05.2019
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 19-801-00609 ze dne 13.05.2019
- Vyúčtování dotace ze dne 14.01.2020
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 17.02.2020
- vyúčtování dotace - účetní doklad č. 19-007-00174 ze dne 31.12.2019

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 30.06.2014
- - nájemce - fyzické osoby - M. S. a L. S., České Budějovice
- - předmět nájmu - pozemek parc. č. 1452/3 - ostatní plocha v k. ú. Besednice
- - nájemné - 200,00 Kč/rok
- - doba nájmu - 01.09.2014 - 01.09.2019
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o nájmu pozemku ze dne 30.06.2014 (dodatek ze dne 13.08.2019)
- - předmětem dodatku je prodloužení doby nájmu na dobu určitou do 01.09.2024 a změna ročního nájemného ve výši 500,00 Kč s účinností od 02.09.2019
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 1906-000033 ze dne 01.06.2019 (200,00 Kč)
- - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 104 - obrat ve výši 200,00 Kč ze dne 01.06.2019
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 19-801-00812 ze dne 01.06.2019
- - úhrada doplatku nájemného ve výši 100,00 Kč - PPD č. 19-701-00858 ze dne 13.08.2019
- - účetní doklad č. 19-701-00858 ze dne 13.08.2019
- - ZM vzalo na vědomí uzavření dodatku dne 27.06.2019, usnesení č. 77/2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo "Besednice - oprava vodovodu" uzavřená se zhotovitelem Čevak, a.s., České Budějovice dne 12.10.2018
- - termín provedení díla - do 31.12.2018
- - cena díla 165.751,00 Kč (bez DPH)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo "Besednice - oprava vodovodu" ze dne 21.12.2018
- - změna termínu provedení díla - do 30.04.2019
- - změna ceny díla - 157.051,00 Kč (bez DPH)
- Protokol o předání a převzetí díla ze dne 25.03.2019
- Fa č. 2019002263 ze dne 15.04.2019 na provedené práce dle smlouvy o dílo na akci "Besednice - obnova vodovodu" v částce 157.051,00 Kč, dodavatel Čevak, a.s., České Budějovice

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330047890/001 ze dne 01.07.2018
- oprávněná: E. ON Distribuce, a. s. České Budějovice
- Povinná: Městys Besednice
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 3193/2 v k. ú. Besednice, oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby „Bída K/3193/4, Šimončík RD - NN“, věcné břemeno zřízeno za účelem umístění distribuční soustavy - kabel NN s uzemněním
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 1.000,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno ZM dne 27.06.2019, usnesení č. 79/2019
- Právní účinky zápisu ke dni 12.07.2019
- Faktura vydaná č. 19-002-00028 ze dne 22.07.2019, úhrada věcného břemene dle smlouvy v částce 1.210,00 Kč včetně DPH, 1.000,00 Kč bez DPH

- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 1907-000263 ze dne 24.07.2019
- - opravný doklad - účetní doklad č. 1908-000288 ze dne 24.07.2019
- - účetní deník - zaúčtování ke dni 12.07.2019
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) - č. 024, obrat ve výši 1.210,00 Kč ze dne 21.08.2019
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 19-801-01262 ze dne 21.08.2019
- - účetní doklad č. 1907-000266 ze dne 12.07.2019 – zařazení pozemku do evidence pozemků zatížených věcným břemenem – AU 031 0407

Smlouvy ostatní

- Nájemní smlouva o dohoda o narovnání uzavřená s manželi M. S. a L. S., České Budějovice dne 18.05.2020
- - předmět nájemní smlouvy - pozemek parc. č. 1452/3 v k. ú. Besednice
- - nájem sjednán na dobu určitou od 01.06.2020 do 31.05.2025
- - výše nájemného - 500,00 Kč/rok
- - splatnost nájemného - k 01.07.
- - záměr pronájmu zveřejněn od 10.09.2019 do 26.09.2019
- - předmět dohody o narovnání - neoprávněné užívání pozemku parc. č. 1452/3 v k. ú. Besednice po dobu 9 měsíců
- - sjednání výše úhrady za užívání daného pozemku ve výši 375,00 Kč
- - úhrada dlužné částky nejpozději k 01.09.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu části pozemku 1452/3 v k. ú. Besednice zveřejněn od 10.09.2019 do 26.09.2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.01.2017, dodatek č. 1 s účinností od 01.05.2019
- Akce: Výroba a montáž dvou francouzských oken ..
- - postup dle dodatku - čl. č. 5 dané směrnice - přímý nákup, schvaluje starosta
- - 3 x cenová nabídka
- - objednávka ze dne 01.03.2019
- Fa č. 4/2019 ze dne 13.06.2019 na výrobu a montáž dvou francouzských oken ... v částce 69.000,00 Kč, dodavatel Truhlářství Štěpán Harazím, Besednice

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

- Informace o přijatých opatření doručena na KÚ dne 28.06.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.01.2017, dodatek č. 1 s účinností od 01.05.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 4 (změna č. 5) - Účetnictví a financování - čl. XVII - Reálná hodnota - účinnost od 01.01.2017

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z kontroly ZS a MŠ Besednice ze dne 27.02.2020 - kontrola hospodaření PO v r. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZM ze dne 21.02.2019 - schválení rozpočtu na r. 2019
- Zápis z jednání ZM ze dne 31.01.2019 - schválení prodeje pozemků
- Zápis z jednání ZM ze dne 13.12.2018 - schválení pravidel rozpočtového provizoria, pověření starostky, příp. místostarostky k provádění rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZM ze dne 27.06.2019 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene, schválení závěrečného účtu, schválení účetní závěrky, schválení účetní závěrky zřízené PO, na vědomí dodatek k nájemní smlouvě
- Zápis z jednání ZM ze dne 25.04.2019 - schválení poskytnutí finančního daru

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZM ze dne 31.01.2019 - usnesení č. 39/2019 - schválení prodeje pozemků
- Zápis z jednání ZM ze dne 21.02.2019 - usnesení č. 44/2019 - schválení poskytnutí dotace, schválení veřejnoprávní smlouvy

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na KÚ dne 21.02.2020 (lhůta stanovena do 28.02.2020).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- FRB
- Výkaz Hlavní kniha, anal. účet 236.0120
- základní BÚ FRB – 31.07.2019
- PS - 428.643,29 Kč, zůstatek 435.285,29 Kč, ověřeno na výpis z BÚ č. 006 za období 01.06.2019 – 30.06.2019

- Obecně závazná vyhláška městyse Besednice č. 1/2015 o použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení schválená v zastupitelstvu městyse Besednice dne 16.12.2014.
- Usnesení ZM ze dne 14.02.2018 – zrušení OZV č. 1/2015 o použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení.

- Hospodaření fondu za rok 2018 je součástí závěrečného účtu:
- Tvorba fondu:
- Dle schváleného rozpočtu – splátky zápůjček poskytnutých městysem vlastníkům obytných budov a bytů a úrokové výnosy z nich.
- Použití fondu:
- - zápůjčky (splatnost 4 - 8 let, úročením 3 % p.a.
- - úhrady peněžnímu ústavu související s vedením samostatného účtu.
- Čerpání:
- Smlouva č. 02/2015 ze dne 24.06.2015 uzavřená s FO (stavebníkem) na opravu fasády rodinného domu, celková částka ve výši 50.000,00 Kč, lhůta 4 roky, 3 % úrok ročně, celková částka 53.136,00 Kč, režim splátek ve výši 1.107,00 Kč vždy do 15. dne v měsíci, počínaje 01.07.2015, poslední splátka 30.06.2019

- Úhrada splátky evidované na účtu 067 Dlouhodobé půjčky k 31.12.2018, FO - AU 067.0222 ve výši 6.249,86 Kč
- BV (ČS a.s.) č. 006, kr. platba ze dne 10.06.2019 ve výši 1.107,00 Kč - splátka FRB,
- účetní doklad č. 1906-000354 ze dne 10.06.2019 - splátka půjčky od občana v průběhu roku v výši 1.107,00 Kč
- účetní doklad č. 1906-000355 ze dne 10.06.2019 - snížení splátky od občana, kdy nebyl stanoven úrok, částka 392,14 Kč

Dohoda o vrácení neoprávněně poskytnutého odchodného

- Dohoda o vrácení neoprávněně poskytnutého odchodného uzavřená s J. K. dne 18.06.2019
- - vrácení neoprávněně poskytnutého odchodného ve výši 37.934,00 Kč
- - předpis - účetní doklad č. 1906-000368 ze dne 18.06.2019
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 017 - obrat ve výši 37.852,00 Kč ze dne 20.06.2019
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č.19-801-00947 ze dne 20.06.2019
- - účetní doklad č. 1906-000370 ze dne 20.06.2019 - přeplatek ve výši 18,00 Kč
- - účetní doklad č. 1907-000101 ze dne 02.07.2019 - vrácení přeplatku ve výši 18,00 Kč
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 019 - obrat ve výši 18,00 Kč ze dne 02.07.2019

Obecně závazná vyhláška

- Obecně závazná vyhláška městyse Besednice č. 2/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území městyse Besednice s účinností od 01.04.2015

Odpisový plán PO

- na rok 2019 zpracovaný 31.12.2018 a 31.05.2019 schválen starostkou městyse

Účetní závěrka obce

- schválena v zastupitelstvu městyse dne 27.06.2019
- - protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 27.06.2019
- - účetní doklad o převedení HV č. 1906-000358 ze dne 27.06.2019
- - stavová zpráva odeslání do CSÚIS ze dne 28.06.2019

Účetní závěrka příspěvkové organizace

- - zpráva o provedení prověrky účetní závěrky ZŠ a MŠ Besednice zpracovaná auditorskou společností PLAN CONTROL s.r.o. dne 21.09.2018
- - protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27.06.2019
- - účetní závěrka zřízené PO schválena v ZM dne 27.06.2019, usnesením č. 83/2019, včetně rozdělení do fondů (HV zisk ve výši 1.712,02 Kč, převedení do fondu odměn ve výši 1.000,00 Kč, do rezervního fondu ve výši 712,00 Kč
- - účetní doklad č. 80073 ze dne 27.06.2019 – přiděl do fondu odměn ve výši 1.000,00 Kč, přiděl do rezervního fondu ve výši 712,00 Kč
- - stavová zpráva ze dne 04.07.2019

