ODBOR EKONOMICKÝ  
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 64884/2018/evpa

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**  
**obce Jedlany, IČO 00512664**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**  
od 28. srpna 2018 jako dílčí přezkoumání  
a 25. února 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Jedlany 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 23.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.**

Přezkoumání vykonali:

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

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 675/2018/OEKO-PŘ dne 20.7.2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:** **Milan Sviták - starosta**  
Jaroslava Dvořáková - 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. ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 25.2.2019 ve 13,15 hodin.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018**

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

#### Porušení právního předpisu:

Zákon č. 99/2017 Sb., kterým se mění zákon č. 128/2000 Sb., o obcích a Nařízení vlády č. 318/2017, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 72 odst. 4 zákona č. 99/2017 Sb., Příloha č. 2 Nařízení vlády č. 318/2017 Sb.,

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Odměna neuvolněnému členu zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty nebyla vyplácena v souladu se zákonnými normami platnými k 1.1.2018

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Protokolů o výpočtu mezd za období leden až červenec bylo zjištěno, že starostovi obce je vyplácena odměna ve výši 3.500 Kč, což je v rozporu s § 72, odst. 4 zákona č. 99/2017 Sb., a v rozporu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Obě zákonné normy jsou platné k 01.01.2018. Dle výše uvedeného zákona neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty, poskytuje obec odměnu v rozmezí od 0,3 do 0,6 násobku výše odměny, která by náležela neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty. Nařízením vlády č. 318/2017 stanoví výši odměn poskytovaných uvolněným členům zastupitelstva obce za měsíc a maximálních výši odměn uvolněným i neuvolněným členům zastupitelstva obce podle její velikosti. Vzhledem k výše uvedenému náleží starostovi odměna minimálně ve výši 10.950 Kč (zaokrouhleno na koruny).

#### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Mzdový list neuvolněný zastupitel - starosta za období 1-12/2018 mzda vyplácena v souladu s přílohou vlády č. 318/2017 a v souladu s usnesením z ustavující schůze ze dne 31.10.2018

#### Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

#### Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování faktury č. 9/2018 ze dne 20.07.2018 za opravu dětského dřevěného přístřešku ve výši 23.958 Kč - účetní doklad č. 1807-000080 ze dne 8.7.2018 bylo zjištěno, že oprava byla zaúčtována na nákladový účet 518 Ostatní služby položkou 5169 Nákup ostatních služeb namísto na nákladový účet 511 Opravy a udržování, položku 5171 Opravy a udržování

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Ke kontrole doložen účetní doklad č. 18-007-00032 ze dne 31.8.2018 oprava zaúčtování ve výši 23.958 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 74 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Měsíční odměna uvolněného člena zastupitelstva nebyla poskytnuta v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 31.10. 2018 byly mimo jiné schváleny odměny neuvolněným členům zastupitelstva bez rozhodného data. Není-li rozhodné datum výslovně stanoveno, je možno poskytovat odměny ode dne přijetí usnesení. Odměny byly poskytovány od 01.11.2018. Kontrolou mzdového listu neuvolněného zastupitele - místostarosty za období 1-12/2018 bylo zjištěno, že výše odměny vyplácené v novém období nebyla změněna o 1/30 za období dne 31.10.2018. Rovněž tak kontrolou mzdových listů nově zvolených členů zastupitelstva za období 11/2018 bylo zjištěno, že nebyla zohledněna 1/30 z odměny za období dne 31.10.2018, která byla zastupitelstvem schválena.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

**B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Obec netvoří peněžní fondy, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2018.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost, ověřeno ve výkazu zisku a ztráty, sestaveného k 31.12.2018.
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 nevykazuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří ani nenakládá s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí, účtování ověřeno na Fin 2/12 M sestavenou k 31.12.2018.
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 nenakládá ani 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 fyzických a právníckých osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec nezřídila v přezkoumávaném období žádná nová věcná břemena ke svému nemovitému majetku, ověřeno při inventarizaci účtů.
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  
5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 roky v roce 2017 stanoven na 83.783 Kč  
Výkaz Fin 2/12M k 31.12.2018 na pol. 8124 Uhrazené splátky dlouhodobých příj. půjč. prostředků ve výši 560.000 Kč.  
5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 roky v roce 2018 stanoven na 53.793 Kč

## 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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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:

- V případě souběhu výkonu více funkcí nebyla měsíční odměna uvolněného člena zastupitelstva poskytnuta v souladu se zákonem.

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 ..... 26,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

D.IV. **Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **překročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 1.075.853,89 Kč, tj. o 32,51% .

Výše dluhu územního celku: 3.061.597,90 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.985.744,01 Kč

D.V. **Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

- V případě, že obec bude při zadávání zakázek mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, postupovat dle své vnitřní směrnice, upozorňujeme na nutnost novelizovat směrnici ve smyslu § 6 tohoto zákona.

Jedlany, dne 25. února 2019

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Perníková*  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

KAJSKÝ ÚŘAD  
ČESKÝ KRÁJ  
Oddor ekonomický  
řízení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
školního stadionu 1952/2  
74, Geoké Budějovice

**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 Jedlany o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 25.2.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 25.2.2019 starosta obce Milan Sviták.

**Poučení:**

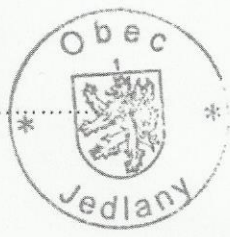
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Milan Sviták  
.....  
starosta obce

*M. Sviták*  
.....  
podpis



**Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2018 zveřejněn způsobem a po dobu stanovenou zákonem na internetových stránkách a na úřední desce (uvedeno na dokumentu na předloženém materiálu, ověřeno na [www.jedlany.cz/obec](http://www.jedlany.cz/obec))

**Rozpočtová opatření**

- Prováděna starostu na základě pověření ZO ze dne 02.08.2013 (100.000 Kč)
- RO č. 2 ze dne 05.04.2018, schváleno starostou, projednáno v ZO dne 05.04.2018, zveřejnění po dobu stanovenou zákonem na internetových stránkách a na úřední desce, ověřeno na [www.jedlany.cz/obec](http://www.jedlany.cz/obec)

- RO č. 1 ze dne 26.01.2018, schváleno starostou, projednáno v ZO dne 02.05.2018, zveřejnění po dobu stanovenou zákonem na internetových stránkách a na úřední desce, ověřeno na [www.jedlany.cz/obec](http://www.jedlany.cz/obec)
- RO č. 6 ze dne 12.11.2018, schváleno v ZO dne 31.10.2018, zveřejnění po dobu stanovenou zákonem na internetových stránkách a na úřední desce, ověřeno na [www.jedlany.cz/obec](http://www.jedlany.cz/obec)
- RO č. 7 ze dne 08.11.2018, schváleno v ZO dne 07.12.2018, zveřejnění po dobu stanovenou zákonem na internetových stránkách a na úřední desce, ověřeno na [www.jedlany.cz/obec](http://www.jedlany.cz/obec)

#### **Schválený rozpočet**

- Rozpočet schválen jako přebytkový v ZO dne 15.12.2017 (viz příloha na položky a paragrafy), způsob zveřejnění a doba zveřejnění v souladu se zákonem.

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled i jeho návrh sestaven do roku 2022, schválen v ZO dne 06.1.2017, zveřejnění po dobu stanovenou zákonem na internetových stránkách a na úřední desce, ověřeno na [www.jedlany.cz/obec](http://www.jedlany.cz/obec)

#### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 a schválený závěrečný účet byl zveřejněn způsobem a v termínu stanoveném zákonem na internetových stránkách a na úřední desce obce (viz potvrzení o zveřejnění dokumentu na předloženém materiálu, ověření na [www.jedlany.cz](http://www.jedlany.cz)).
- Závěrečný účet projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 01.06.2018, bod č. 2, ZO schválení závěrečného účtu s vyjádřením "bez výhrad".

#### **Bankovní výpis**

- Bankovní účet u KB a.s. sestavený k 31.12.2018
- ČNB sestavený k 31.12.2018
- BV č. 059 db. platba ze dne 16.07.2018, zaúčtováno účetním dokladem č. 18-801-00253 ve výši 23.958 Kč
- BV č. 059 db. platba ze dne 16.07.2018, zaúčtováno účetním dokladem č. 18-801-00251 ve výši 178,36 Kč
- BV č. 007 db. platba ze dne 22.01.2018, zaúčtováno účetním dokladem č. 18-801-00034 ve výši 24.408 Kč
- BV č. 007 db. platba ze dne 22.01.2018, zaúčtováno účetním dokladem č. 18-801-00032 ve výši 1.438.560,14 Kč

#### **Evidence poplatků**

- pro rok 2018 vedeny v elektronické podobě, prostřednictvím programu KEO-W, roční předpis formou jednotlivých předpisů. Za rok 2017 nejsou evidovány žádné pohledávky.

#### **Faktura**

- Faktura č. 9/2018 ze dne 20.07.2018 za opravu dětského dřevěného přístřešku ve výši 23.958 Kč, účetní doklad č. 1807-000080 ze dne 08.07.2018 zaúčtováno na nákladový účet 518
- Faktura č. 1337136410 ze dne 01.07.2018 ve výši 178,36 Kč za SIM čističku, účetní doklad č. 1807-000081 ze dne 08.07.2018
- Faktura č. 180110002 ze dne 02.01.2018 ve výši 24.408 Kč za setřídění a uložení písemností, účetní doklad č. 1807-000084 ze dne 02.01.2018
- Faktura č. 1861000002 ze dne 10.01.2018 ve výši 5.017 Kč za knihy do knihovny, účetní doklad č. 1801-000003 ze dne 10.01.2018
- Faktura č. 2018027 ze dne 29.11.2018 za technické poradenství pro plán obnovy kanalizace ve výši 8.000 Kč, účetní doklad č. 1812-000067 ze dne 03.12.2018
- Faktura č. 88/2018 ze dne 16.10.2018 za PD k akci\_ prodloužení kanalizace Jedlany ve výši 49.610 Kč, účetní doklad č. 1812-000008 ze dne 31.10.2018

#### **Hlavní kniha**

- sestavená k 31.07.2018 a k 31.12.2018

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

- Plán inventur pro rok 2018 včetně podpisových vzorů ze dne 07.12.2018, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 10.01.2019 - neshledány žádné nedostatky.
- Inventurní soupisy k účtům 018,078,019,079, 021.200, 021.300, 081.200, 081.300, 022, 082, 028, 031 poz. parc. č. 909/42 o výměře 517 m<sup>2</sup> ( oddělena část 909/46), 042 fa. č. 2018027 ve výši 8.000 Kč, fa. č. 88/2018 ve výši 49.610 Kč, 231, 261,331, 342, 374, 403, 451- Výpis obrát z KB č. 1 k 31.12.2018

#### **Kniha došlých faktur**

- sestavená za období do 7/2018

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Neuvolněný zastupitel starosta - odměna stanovena dle usnesení ZO ze dne 01.11.2014 ve výši 3.500 Kč.

- Protokol - mzdy po výpočtu za měsíce leden/2018 až červenec/2018 hrubý příjem ve výši 3.500 Kč.
- Mzdový list neuvolněný zastupitel - starosta za období 1-12/2018 mzda vyplacena v souladu s přílohou vlády č. 318/2017
- Mzdový list neuvolněný zastupitel - místostarosta za období 1-12/2018 mzda vyplacena v souladu s přílohou vlády č. 318/2017
- Mzdový list nově zvolených členů zastupitelstva za období 11/2018
- Mzdy schváleny na ustavujícím zastupitelstvu dne 31.10.2018, bez určení rozhodného data

#### **Pokladní doklad**

- PPD č. 12 ze dne 15.02.2018, účetní doklad č. 18 - 701-00012 ze dne 15.02.2018 ve výši 525 Kč
- VPD č. 19 ze dne 10.04.2018, účetní doklad č. 18-701-00021 ze dne 10.04.2018 ve výši 1.717 Kč
- PPD č. 272 ze dne 07.12.2018, účetní doklad č. 18-701-00097 ze dne 07.12.2018 ve výši 30 Kč
- VPD č. 106 ze dne 08.12.2018, účetní doklad č. 18-701-00109 ze dne 08.12.2018 ve výši 2.000 Kč (1000 Kč - dítě do 18 let dle usn. ZO č. 44/18 ze dne 07.12.2018)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- Nerozpočtovaná pokladna zůstatek pokladního deníku ověřen na výkazy sestavené k 31.07.2018 a k 31.12.2018

#### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 31.7.2018 a k 31.12.2018

#### **Rozvaha**

- sestavená k 31.7.2018 a k 31.12.2018

#### **Účetní doklad**

- č. 18-004-00117 až 120 ze dne 26.02.2018 v celkové výši 15.930 Kč - předpis poplatků v návaznosti na modul KOE - W poplatky.

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

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

- Fin 2/12 M sestavený k 31.07.2018 a k 31.12.2018

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavená k 31.7.2018 a k 31.12.2018

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním volby prezidenta ČR ze dne 9.1.2018, BV z účtu u ČSOB č. 1 z dne 10.01.2018 kr. platba ve výši 24.500 Kč, protokol o zaúčtování č. 1, účetní doklad č. 18-802-00001 ze dne 01.01.2018, UZ 4111.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Výzva č. 02/2018 obec Chotoviny ze dne 06.08.2018 k úhradě investičního příspěvku ve výši 10.000 Kč jako podílu na projektu vyplývající ze Smlouvy o partnerství uzavřená s obcí Chotoviny 15.12.2017 (Obnova vybavení kuchyně ZŠ a MŠ Chotoviny), účetní doklad č. 1808-00006 ze dne 06.08.2018, BV č. 67 ze dne 14.08.2018, zaúčtováno účetním dokladem č. 18-801-00286 z dne 14.08.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 12.08.2018 uzavřená s FO (kupujícími-účastníci) na prodej části pozemku parc. č. 909/46 o výměře 25 m<sup>2</sup>, ve smlouvě uvedena doložka dle § 41 zákona o obcích (usn. ZO ze dne 03.11.2017, zveřejněno v souladu se zákonem). Cena stanovena v souladu s rozhodnutím ZO činí 21 Kč m<sup>2</sup>. Celková cena 525 Kč, veškeré náklady hradí kupující. Právní účinky vkladu ke dni 05.03.2018. Směrnici stanovena hladina významnosti.
- účetní doklad č. 1804-000057 ze dne 27.03.2018
- účetní doklad č. 1802-000061 z dne 12.02.2017
- PPD č. 12 ze dne 15.02.2018, účetní doklad č. 18 - 701-00012 ze dne 15.02.2018

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o komplexních službách s uložení písemností ze dne 10.01.2017, uzavřená s Agerura BERM, s.r.o. na poskytnutí komplexních služeb obstaravatelů ve výši 20.172 Kč bez DPH. Výběr dodavatele schválen v ZO dne 03.02.2017. Plnění faktura č. 180010002 ze dne 02.01.2018

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Postup podle směrnice o zadávání veřejných zakázek ze dne 01.01.2016 bod č. 2.2.3 rozhodování o zakázkách od 1 do 100.000 Kč (starosta)
- Akce:
- Oprava herních prvků dětského dřevěného přístřešku uzavřená s Truhlářstvím Jakub Matoušek ve výši 23.957 Kč.
- Akce:



- Smlouva o komplexních službách s uložení písemností ze dne 10.01.2017, uzavřená s Agenura BERM, s.r.o. na poskytnutí komplexních služeb obstaravatelů ve výši 20.172 Kč bez DPH. Výběr dodavatele schválen v ZO dne 03.02.2017, plnění 2018.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2016 pro vedení účetnictví obce Jedlany dle zákona č. 563/1991 Sb., v platném znění ze dne 01.01.2016 - bod č. 6) směrnice o majetku, stanovení hladiny významnosti (50.000 Kč).
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 01.01.2016

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 15.12.2017, bod č. 4 schválení rozpočtu, bod č. 4 - schválení žádosti o dotaci na realizaci projektu "Obnova vybavení kuchyně ZŠ a MŠ Chotoviny ve výši 10.000 Kč
- ze dne 01.06.2018 bod č. 3 odsouhlasení závěrečného účtu za rok 2017, bod č. 2 schválení účetní závěrky obec
- ze dne 05.04.2018 bod č. 4 rozpočtové opatření č. 2/2018, bod č. 3 projednání provedení opravy střechy na budově knihovny - schválení dodavatele, bod č. 4 pověření starosty k výběru dodavatele na provedení kanalizačních přípojek v části obce Zahradka Horní mlýn
- ze dne 31.10.2018. ustavující zasedání - volby starosty a místostarosty bod č. 5, bod č. 6 a bod č. 10 rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí, bod č. 7 počet členů finančního a kontrolního výboru
- ze dne 07.12.2018 - projednání RO č. 7
- ze dne 31.10.2018 - projednání RO č. 6
- ze dne 07.12.2018 -projednání a odsouhlasení inventarizační komise za rok 2018

#### **Účetní závěrka obce**

- Účetní závěrka za rok 2017 schválena v ZO dne 21.05.2018, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 21.05.2018, doklad o odeslání do CSÚIS ze dne 25.06.2018. Účetní doklad č. 1805-00052 ze dne 01.06.2018-přeúčtování HV.

#### **Zápisy z kontrolní a finančního výboru**

- Zápis ze zasedání Finančního výboru při OZ Jedlany ze dne 07.12.2018
- Zápis ze zasedání Kontrolního výboru při OZ Jedlany ze dne 07.12.2018