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 21346/2019/zdpe**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce Křižanov, IČO 00476188

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
06.08.2019 jako dílčí přezkoumání
a na krajském úřadu od 04.05.2020 do 13.05.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Křižanov 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 22.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením konečného přezkoumání: **Jana Hůlková**
- kontrolorka pověřená řízením dílčího přezkoumání: **Marie Housková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 540, 542/2019/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 na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Pavel Druga – starosta**
Bc. Vendula Sádlová – 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. výpočet ukazatelů byl učiněn dne 13.05.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
  /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. 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:

   Nemovitá věc nebyla v záměru obce označena údaji podle katastrálního zákona platnými ke dni zveřejnění záměru.

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   Obec zveřejnila od 31.1.2019 do 19.2.2019 záměr prodat část pozemku p. č. 837/1 trvalý travní porost o výměře 33 m^2. Dne 19.2.2019 na jednání zastupitelstva obce schválila prodej této části pozemku. Jak ve zveřejněném záměru, tak na jednání zastupitelstva nebylo specifikováno v jakém katastrálním území se prodávaná část pozemku nachází.

   Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

   Popis plnění opatření: K nápravě chyby byl doložen Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Křižanov ze dne 10.09.2019 kde bylo pod bodem 5 schváleno doplnění usnesení č. 39 ze dne 24.04.2019 v tomto znění, cit.: "Zastupitelstvo obce Křižanov bere na vědomí, že se při prodeji části parcely č. 837/1 jednalo o katastrální území Křižanov u Branic".

   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:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
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:

Porovnáním obratů na účtu 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku s obraty na účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek a na účtu 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek byl zjištěn rozdíl ve výši 2.564,00 Kč. Přezkoumáním bylo zjištěno, že byly pořízeny urny na volby v hodnotě 2.165,00 Kč (UD č. 1905-000002 ze dne 13.05.2019) a varná konvice na volby ve výši 399,00 Kč (UD č. 1905-000040 ze dne 16.05.2019) – tento majetek byl zařazen na účet 902 Jiný dlouhodobý drobný majetek, ale zaúčtován byl na nákladový účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku místo správně prostřednictvím účtu 501 Spotřeba materiálu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 9

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační identifikátor nebyl ve formě označení zajišťující jednoznačné určení části inventarizační položky nebo jednotlivé věci a souboru majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 031 Pozemky bylo zjištěno, že skutečný stav byl zjišťován, mimo jiné, analýzou výpisů z katastru nemovitostí. Doložený inventurní soupis (sestava z majetkového SW KEO4 1.6.10 R70h) však neumožňuje jednoznačnou identifikaci inventarizovaného majetku, neboť zde nejsou uvedeny výměry obecních pozemků. Obtížné odsouhlasení způsobuje i použití formy inventárního čísla místo čísla parcelního, tak jak jsou uvedena ve výpisu z katastru nemovitostí prokazující stav pozemků evidovaný k 31.12.2019.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním obsahu inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že byla v r. 2019 na tento účet zařazena věc, která není charakterizována samostatným technicko-ekonomickým určením, ale je nedílnou součástí budovy (bytu). Ve zjištěném případě byl pořízen koberec do bytu č. 2 – jedná se o vybavení spojené se stavbou, jinak postrádá svou funkci a účel, popř. byla nahrazena poškozená původní podlahovina, která byla součástí stavby (tj. potom oprava majetku).

Obdobně byla na účet 028 dne 21.11.2016 chybně zařazena věc pod inv. č. 100262 s názvem "podlahová krytina", evidovaná v pořizovací ceně 10.849,00 Kč.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 55

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Tiskárna Brother DCP-L2512L byla na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek zařazena v nesprávné výši 3.500,00 Kč. Součástí ocenění dlouhodobého majetku na základě dodavatelské faktury č. 190100035 ze dne 27.03.2019 se nestal současně pořízený toner za 2.200,00 Kč, bez kterého by nebyla tiskárna funkční a instalace tiskárny za 500,00 Kč (obě položky nesprávně 501 Spotřeba materiálu) - viz účetní doklad č. 1903-000065 ze dne 28.03.2019.

Upozorňuji, že instalace = montáž je vždy součástí ocenění dlouhodobého majetku a toner lze účtovat na 501 až při výměně původního nefunkčního toneru.

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: Obec netvoří peněžní fondy.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

   - přezkoumán: Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami

   - přezkoumán: Obec nesdružuje žádné prostředky

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: Obec nepřijala do rozpočtu tyto prostředky.

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: 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 právnických osob

    - přezkoumán: Obec neručí za závazky těchto osob.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
    - přezkoumán: 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. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
    - přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

⇨ **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 nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".
- Inventarizační identifikátor nebyl ve formě označení zajišťující jednoznačné určení části inventarizační položky nebo jednotlivé věci a souboru majetku.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".
- Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.

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 ..... 2,68 %
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: 0,00 Kč
60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **1.160.085,28 Kč**

České Budějovice, dne 15.05.2020

Jména a podpisy kontrolorek 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

Jana Hůlková
.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání

Marie Housková
.....
kontrolorka pověřená řízením dílčího přezkoumání

absence podpisu z důvodu nepřítomnosti
při konečném přezkoumání – viz záznam ve spisu

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 Křižanov o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 13.05.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne ..... starosta obce Pavel Druga.

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 přezkoumávajícímu 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.

Pavel Druga
.....
starosta obce

Druga
.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu
- návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn od 29.11.2018 do 19.12.2018, dle zákona

Rozpočtová opatření
- pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření
- - zápis z jednání zastupitelstva obce dne 27.11.2018
-
- rozpočtové opatření číslo 1/2019
- - schváleno dle pověření starosty dne 16.01.2019
- - materiál byl zveřejněn od 15.02.2019
- - zápis z jednání zastupitelstva obce dne - 19.02.2019 - na vědomí
-
- rozpočtové opatření číslo 2/2019
- - schváleno dle pověření starosty dne 11.03.2019
- - materiál byl zveřejněn od 08.04.2019
-
- rozpočtové opatření číslo 3/2019
- - schváleno dle pověření starosty dne 28.3.2019
- - materiál byl zveřejněn od 8.4.2019
-
- rozpočtové opatření číslo 4/2019
- - schváleno dle pověření starosty dne 08.04.2019
- - materiál byl zveřejněn od 06.05.2019

Schválený rozpočet
- rozpočet na rok 2019 byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2018
- - schválen jako vyrovnaný ve výši 1.571.900,00 Kč na straně příjmů i výdajů
- - schválený materiál byl zveřejněn dne 16.01.2019, dle zákona

Střednědobý výhled rozpočtu
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019-2020
- - zveřejněn byl od 01.12.2017 do 31.12.2020, dle zákona
- návrh materiálu střednědobého výhledu rozpočtu sestaveného na roky 2020 - 2021
- - zveřejněn byl od 29.11.2018 do 19.12.2018, dle zákona
- schválený materiál
- - schválen byl na jednání zastupitelstva dne 19.12.2018
- - zveřejněn byl od 16.01.2019

Závěrečný účet
- návrh závěrečného účtu za rok 2018
- - zveřejněn od 25.03.2019 do 24.04.2019
- schválený materiál závěrečného účtu za rok 2018
- - schválení závěrečného účtu - na jednání zastupitelstva obce dne 24.04.2019
- - schválený materiál byl zveřejněn od 24.04.2019, dle zákona

Evidence poplatků
- poplatek ze psů
- - veden ručně

Faktura
- 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - elektronické podklady
- DFA č. FV 1907081 ze dne 20.08.2019, dodavatel: ALIS spol. s r.o., označení dodávky: SW KEO, celkem k úhradě: 16.305,00 Kč

Faktura
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
- DFA č. 14/2019 ze dne 03.08.2019, dodavatel: Votruba Michal, označení dodávky: bronzový zvon o spodním průměru 35,5 cm, hmotnosti 28,9 kg, a tonu D3 včetně příslušenství, celkem k úhradě: 71.088,00 Kč
- Předpis závazku (022): UD č. 1908-000001 ze dne 03.08.2019
- Úhrada závazku: BV č. 8, debetní obrat ze dne 08.08.2019 ve výši 71.088,00 Kč
-

- DFA č. 201928 ze dne 05.08.2019, dodavatel: Miroslav Voráček, označení dodávky: dodávka a montáž elektrického zvonění, celkem k úhradě: 45.617,00 Kč
- Předpis závazku (022): UD č. 1908-000006 ze dne 12.08.2019
- Úhrada závazku: BV č. 8, debetní obrat ze dne 19.08.2019 ve výši 45.617,00 Kč

Faktura

- 028 - DDHM
- DFA č. 190100035 ze dne 27.03.2019, dodavatel: Milan Pelikán, označení dodávky: Brother DCP-L2512L (tiskárna) za 3.500,00 Kč, toner za 2.200,00 Kč + instalace tiskárny za 500,00 Kč, celkem k úhradě: 6.200,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 1903-00043 ze dne 27.03.2019
- Úhrada závazku + zařazení na 028: BV ČS č. 3, debetní obrat ze dne 28.03.2019 ve výši 6.200,00 Kč – UD č. 1903-000065 ze dne 28.03.2019
- Vnitřní účetní doklad č. 19-005-00043 ze dne 28.11.2019
- ---
- Elektronické podklady:
- Stvrzenka 905622 ze dne 16.11.2019, Dodavatel: KOBERCE BRENO spol. s r. o., účel platby: úhrada zálohové faktury č. 81900310, celkem uhrazeno: 7.506,00 Kč
- Záloha – daňový doklad ze dne 16.11.2019, označení dodávky: koberec filc, 5,40 bm, celkem k úhradě: 7.506,00 Kč
- DFA č. 190100035 ze dne 27.03.2019 ve výši 7.506,00 Kč
- Úhrada závazku: VPD a UD č. 19-701-00151 ze dne 28.11.2019, 7.506,00 Kč (261, 028, 088, 558, par. 3612/pol. 5137)
- Úhrada závazku + zařazení na 028: BV ČS č. 3, debetní obrat ze dne 28.03.2019 ve výši 7.506,00 Kč – UD č. 1903-000065 ze dne 28.03.2019
-
- Proforma faktura č. 194495005 ze dne 09.12.2019, Dodavatel: Alza.cz a.s., účel platby: Notebook + aplikace, office, celkem uhrazeno: 30.029,00 Kč (z toho 22.990,00 Kč notebook + 6.990,00 Kč aplikace + 49,00 Kč dopravné)
- DFA č. 2198009467 ze dne 12.12.2019 ve výši 0,00 Kč
- Úhrada závazku + zařazení na 028: BV č. 12, debetní obrat ze dne 11.12.2019 ve výši 30.029,00 Kč – UD č. 19-801-00012 ze dne 11.12.2019 (na 018: 7.015,00 Kč + 028: 23.014,00 Kč)

Hlavní kniha

- sestavena 07/2019

Hlavní kniha

- 12/2019

Kniha došlých faktur

- za období 01 - 07/2019 / od č. 19-001-00001 do č. 19-001-00038 /

Pokladní doklad

- VPD č. 701084 ze dne 29.05.2019
- - účetní doklad č. 1905-000060 ze dne 29.05.2019 ve výši 665,00 Kč
-
- VPD č. 701069 ze dne 02.05.2019
- - účetní doklad č. 1905-000026 ze dne 02.05.2019 ve výši 396,00 Kč
-
- PPD č. 701058 ze dne 28.03.2019
- - účetní doklad č. 1903-000061 ze dne 28.3.2019 ve výši 50,00 Kč

Pokladní kniha (deník)

- za 05/2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.07.2019

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.07.2019

Rozvaha

- k 31.12.2019

Účetní doklad
- 902 Jiný drobný dlouhodobý majetek – elektronické podklady
- UD č. 1905-000002 ze dne 13.05.2019 – urny na volby v hodnotě 2.165,00 Kč a
- UD č. 1905-000040 ze dne 16.05.2019 – varná konvice na volby ve výši 399,00 Kč

Účetnictví ostatní
- účetní závěrka za rok 2018
- - schválena na jednání zastupitelstva obce dne 24.4.2019
- - protokol o schválení - ze dne 24.4.2019
- - stavová zpráva - ze dne 25.4.2019
- - přeúčtování HV - účetní doklad číslo 1904-000001 ze dne 24.4.2019

Účtový rozvrh
- platný pro kontrolované období

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- sestaven k 31.07.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty
- sestaven k 31.07.2019

Výkaz zisku a ztráty
- k 31.12.2019

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
- Kupní smlouva uzavřená dne 12.04.2019 (obec jako prodávající)
- - směrnice - vnitřní organizační směrnice - 30.10.2018 - bez přecenění
- - předmětem je prodej pozemku p. č. 837/6, trvalý travní porost v k.ú. Křižanov u Branic /vznikl dělením pozemku p.č. 837/1 v k.ú. Křižanov u Branic dle geometrického plánu číslo 270-12/2018/
- - záměr prodeje zveřejněn od 31.01.2019 do 19.02.2019
- - prodej schválen na jednání zastupitelstva obce dne 19.02.2019
- - návrh na vklad - 16.04.2019
- - předpis, přecenění - účetní doklad číslo 1904-000071 ze dne 12.04.2016
- - úhrada - PPD č. 701069 ze dne 02.05.2019, účetní doklad číslo 1905-000026 ze dne 02.05.2019
- - vyřazení pozemku z účetní evidence - účetní doklad číslo 1904-000070 ze dne 12.04.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám
- směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - 23.12.2014
- - postup podle bodu 1 - o finančním objemu do 250.000 Kč bez DPH - rozhoduje starosta
- - došlá faktura č. 190100035 ze dne 27.03.2019 ve výši 6.200,00 Kč za tiskárnu a toner

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)
- k 31.12.2019 - elektronické podklady
- Plán inventur ze dne 31.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 16.01.2020
-
- Inventurní soupisy k účtům:
- 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- Přírůstek:
- Inv. č. 100279, Název: KEO4 účetnictví, Pořizovací cena: 16.305,00 Kč, Datum zařazení: 26.08.2019 (DFA č. FV 1907081 ze dne 20.08.2019)
- Inv. č. 100281, Název: Microsoft Office 2019, Pořizovací cena: 7.015,00 Kč, Datum zařazení: 11.12.2019 (UD č. 19-801-00012 ze dne 11.12.2019)
-
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
- Přírůstek:
- Inv. č. 100273, Název: Tiskárna, Pořizovací cena: 3.500,00 Kč, Datum zařazení: 27.03.2019 (UD č. 19-005-00043 ze dne 27.03.2019)
- Inv. č. 100280, Název: Koberec – byt č. 2, Pořizovací cena: 7.506,00 Kč, Datum zařazení: 28.11.2019 (UD č. 19-005-00151 ze dne 28.11.2019)
- Inv. č. 100282, Název: Notebook Dell, Pořizovací cena: 23.014,00 Kč, Datum zařazení: 11.12.2019 (UD č. 19-801-00012 ze dne 11.12.2019)
-
- 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
- Přírůstek:

- Inv. č. 100277, Název: Bronzový zvon, Pořizovací cena: 71.088,00 Kč, Datum zařazení: 03.08.2019(UD č. 1908-000001 ze dne 03.08.2019)
- Inv. č. 100278, Název: elektrické zvonění, Pořizovací cena: 45.617,00 Kč, Datum zařazení: 12.08.2019 (UD č. 1908-000006 ze dne 12.08.2019)
-
- 031 Pozemky
- Úbytek (prodej pozemku p. č. 837/6, trvalý travní porost v účetní hodnotě 134,64 Kč – UD č. 1904-000070 ze dne 12.04.2016)
-
- 331, 261, 403

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

- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Křižanov ze dne 10.09.2019 kde bylo pod bodem 5 schváleno doplnění usnesení č. 39 ze dne 24.04.2019 v tomto znění, cit.: "Zastupitelstvo obce Křižanov bere na vědomí, že se při prodeji části parcely č. 837/1 jednalo o katastrální území Křižanov u Branic".

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice - vnitřní organizační směrnice - 30.10.2018
- směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. - 30.10.2018
- směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - 23.12.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis z jednání zastupitelstva obce dne 27.11.2018
- - pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření
-
- zápis z jednání zastupitelstva - 19.12.2018
- - schválení SVR na roky 2020 - 2021
- - schválení rozpočtu na rok 2019
-
- zápis z jednání zastupitelstva - 19.02.2019
- - schválení prodeje části pozemku p.č. 837/1 v k.ú. Křižanov u Branic
- - na vědomí rozpočtové opatření číslo 1/2019
-
- zápis z jednání zastupitelstva - 24.04.2019
- - schválení závěrečného účtu za rok 2018
- - schválení účetní závěrky za rok 2018