



E K O N O M I C K Ý O D B O R

O D D Ě L E N Í P Ř E Z K U M U A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

Sp. zn.: OEKO-PŘ 65477/2017/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce Čepřovice, IČO 00228702

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

18. října 2017 jako dílčí přezkoumání

11. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Čepřovice za rok 2017** 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 24.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

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

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 548/2017 dne 19.7.2017 a 110/2018 dne 29.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:
Fundová - starostka

Barbora Poláčková

Marie Smetková - 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 a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 11.5.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

➤ **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: § 41 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou pachtovní smlouvy uzavřené obcí s FO (pachtýř) ze dne 10.4.2017 na dobu neurčitou a pachtovní smlouvy uzavřené obcí s FO (pachtýř) ze dne 18.10.2016 na dobu neurčitou vč. dodatku k této smlouvě ze dne 18.8.2017, bylo zjištěno že smlouvy neobsahují doložku potvrzující platnost právního jednání ve smyslu § 39 zákona č. 128/2000 Sb. Doložka by tedy měla obsahovat konkrétní údaje, aby byla s to osvědčit, že požadované podmínky platnosti předchozího zveřejnění byly splněny. Specifikace pozemků a ceny v nájemních smlouvách neumožňují stanovit přesnou cenu nájmu v době sepsání smlouvy. Smlouva neobsahuje další podmínky, ale pouze informaci o pozemku dle KN (bez výměry) a informaci o výši nájemného tj. 3.000 Kč za 1 ha, cena se stanovuje následně formou dodatku (viz smlouva ze dne 18.10.2016 a její "Dodatek k pachtovní smlouvě" ze dne 18.8.2017 - určení výměry pozemku a stanovení celkové výše nájemného 5.488,24 Kč).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Obec neuzavřela do 31.12.2017 žádnou další nájemní smlouvu.

Směnná smlouva uzavřená s FO dne 30.12.2017 již v obsahuje náležitosti dle §§ 39 a 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Smlouva obsahuje přesnou výměru pozemků a informace o ceně.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

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. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela dne 10.4.2017 a 18.10. 2016 pachtovní smlouvy s FO (pachtýř). Ke smlouvě ze dne 18.8. 2016 byl uzavřen dodatek dne 18.8.2017. Kontrolou účetních případů bylo zjištěno, že obec neúčtovala o předpisech závazků ke dni uzavření smlouvy ani následně po uzavření dodatku.

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
Obec netvoří peněžní fondy, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2017.
3. 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 31.12.2017.
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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nevykazuje peněžní operace 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
Obec účtuje o výdajích spolufinancovaných ze zahraničních zdrojů.
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
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
Obec 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
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
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- 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:

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 031 - Pozemky, 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2016 není vyhotoven dle analytických účtů uvedených v hlavní knize k 31. 12. 2016.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.5.2017- přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Inventurní soupisy k účtům 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2016 byly vyhotoveny dle analytických účtů uvedených v hlavní knize k 31. 12. 2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno částečně.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Příspěvková organizace hospodařila se svěřeným majetkem v rozporu se zřizovací listinou.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

K vymezení majetkových práv zřízené příspěvkové organizace byla předložena:

1. Zřizovací listina, která nabyla účinnosti dnem 1.6.2005 - v čl V Vymezení majetku je uvedeno: "příspěvkové organizaci se předává do správy k vlastnímu hospodářskému využití dále uvedený majetek ve vlastnictví zřizovatele, jehož soupis je uveden v příloze č. 1. Soupis nemovitého majetku je uveden v příloze č. 2. Soupis movitého majetku je uveden v příloze č. 2. Uvedené přílohy nebyly součástí zřizovací listiny a nebyly poskytnuty k přezkoumání (nebyly při přezkoumání hospodaření nalezeny).

2. Dodatek č. 1/2005 k zřizovací listině příspěvkové organizace MŠ Čepřovice ze dne 1.6.2005 - zde je uvedeno pod bodem V Vymezení majetku se mění takto: "Příspěvkové organizaci se zapůjčuje k vlastnímu hospodářskému využití dále uvedený majetek ve vlastnictví zřizovatele, jehož soupis je uveden v příloze. Celková hodnota zapůjčeného majetku dle soupisu činí 923.600,99 Kč.

3. Dodatek č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace obce Čepřovice, projednaný a schválený na zasedání ZO č. 27/2013 dne 14.10.2013, usnesením č. 27/7/2013 (bez podpisu starosty) - dle tohoto dodatku se vymezení majetku mění takto:

- nemovitý majetek je předán do výpůjčky smlouvou o výpůjčce - tato smlouva nebyla při přezkoumání hospodaření předložena (nebyla nalezena),

- movitý majetek (hmotný i nehmotný), který byl svěřen k jejímu hospodářskému využití v okamžiku nabytí účinnosti této zřizovací listiny nebo ho nabyla za své činnosti od okamžiku nabytí účinnosti této zřizovací listiny se dává do vlastnictví příspěvkové organizace v souladu s § 27 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., a ta na něm účtuje na svých účtech.

Z uvedeného vyplývá, že movitý hmotný i nehmotný majetek byl předán do vlastnictví mateřské škole (bezúplatné předání). Ve skutečnosti a v rozporu s dodatkem č. 2 vede veškerý majetek na svých rozvahových účtech obec (není analyticky odděleno, proto nelze vyčíslit zůstatek k 31.12.2015) a zároveň jej obec duplicitně vede, kromě pozemků, na podrozvahovém účtu 909 Ostatní majetek (zůstatek k 31.12.2015: 2.428.625,80 Kč).

Výsledek hospodaření mateřské školy je značně zkreslený, neboť obec hradí za příspěvkovou organizaci náklady související s její činností jako např. elektrickou energii ve výši 164.306 Kč, studenou vodu ve výši 20.817 Kč, opravy a udržování a další náklady.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.5.2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: Smlouva o výpůjčce uzavřená s Mateřskou školou Čepřovice dne 10.4.2017, schválena v ZO dne 7.4.2017 obsahuje vymezení majetku, ustanovení o úhradě nákladů za energie, vodné a stočné.... Dle inventurních soupisů obce k účtům 028, 022, 021, 031 sestaveným k 31.12.2017 bylo ověřeno, že majetek MŠ je veden odděleně na AU. Majetek je u zřízené PO veden na podrozvahovém účtu 909 Ostatní majetek.

Obec hradí za příspěvkovou organizaci náklady související s její činností jako např. elektrickou energii, studenou vodu ze svého rozpočtu označeno na § 3111 Mateřské školy na jednotlivých položkách např. 5154 El. energie, 5151 Studená voda, 5136 Knihy učební pomůcky a tisk atd.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

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 2,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 74,03 %
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: 2.077.747,20 Kč

Čepřovice, dne 11. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čepřovice o počtu 10 stran včetně přílohy byla seznámena dne 11.5.2018 a její stejnopis č. 2 převzala dne 11.5.2018 starostka obce Barbora Poláčková.

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.

Barbora Poláčková

.....
starostka obce

OBLASTNÍ ÚŘED
Č. 387
387 00
100
OVICE
E 58
OVICE
9702


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněn v době od 30.11. do 31.12.2016 (v souladu se zákonem).

Rozpočtová opatření

- Prováděna starostkou na základě pověření k provádění rozpočtových opatření ze dne 23.10.2015 (v příjmech neomezeně, ve výdajích do výše 200 tisíc na položku)
- RO č. 1 ze dne 1.2.2017, projednáno v ZO dne 7.4.2017 , zveřejněno v souladu se zákonem
- RO č. 2 ze dne 10.3.2017, projednáno v ZO dne 26.5.2017, zveřejněno v souladu se zákonem
- RO č. 3 ze dne 10.4.2017, projednáno v ZO dne 26.5.2017, zveřejněno v souladu se zákonem ověřeno na www.ceprovice.w1.cz
- RO č. 7 ze dne 3.8.2017, projednáno v ZO dne 15.10.2017, zveřejněno v souladu se zákonem
- RO č. 10 ze dne 2.11.2017, seznámení v ZO dne 30.12.2017, zveřejněno v souladu se zákonem

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled obce Čepřovice na léta 2016 až 2018

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválen v ZO ze dne 16.12. 2016 (příjmy ve výši 2.750.000 Kč, výdaje ve výši 2.350.106 Kč),
- Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.1.2017 (zveřejnění v souladu se zákonem).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení o výši příspěvku obce na provoz MŠ Čepřovice v roce 2017 ze dne 17.12.2016

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 a schválený závěrečný účet zveřejněny na úřední desce i internetových stránkách (potvrzeno starostkou na dokumentu). Závěrečný účet projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 26.5.2017 - schválen "bez výhrad".

Bankovní výpis

- BV z BÚ u KB a.s. č. 85 , db. obrat ze dne 1.9.2017 e výši 3.994 Kč zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00411 ze dne 1.9.2017
- Úplný výpis z obchodního rejstříku - Majetková účast v osobách s rozhodujícím vlivem k 31.12.2017
- Protokol o výsledku služby výpis majitele k 31.12.2017
- BV u KB a.s č. 12 k 31.12.2017 obec Čepřovice - Martínek (SU 245) Veřejná sbírka
- BV ERA k 31.12.2017
- BV ČNB k 31.12.2017
- KB a.s. k 31.12.2017.

Faktura

- Fa za hotové č. 011771803 ze dne 26.9.2017 - nákup peletek za cenu 17.265 Kč, VPSD č. V105 ze dne 29.9.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-701-00140 ze dne 29.9.2017
- Faktura č. 2017058 ze dne 5.9.2017 - na dodávku Gogen repro ve výši 3.994 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 1708-000064 ze dne 26.8.2017 ve výši 3.994 Kč, vč. zařazení do majetku

Hlavní kniha

- sestavená k 30.9.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy účtů sestavené k 31.12.2017
- Plán inventur sestavený k 31.12.2017 ze dne 1.12.2017
- Inventarizační zpráva ze dne 16.1.2018 - bez inventarizačních rozdílů

Knih došlých faktur

- sestavená k 9/2017

Pokladní doklad

- PPD č. P 37 ze dne 9.9.2017 za ověření podpisu ve výši 100 Kč , zaúčtováno účetním dokladem č. 17-701-00143 ze dne 29.9.2017
- VPD č.V 104 ze dne 29.9.2017 za dárkový balíček ve výši 350 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-701-00139 ze dne 29.9.2017
- PPD č.V103 ze dne 29.9.2017 za poštovné ve výši 142 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-701-00138 ze dne 29.9.2017

- VPD č. V41 ze dne 5.5.2017 za travní sekačku, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-701-00063 ze dne 5.5.2017

Pokladní kniha (deník)

- rozpočtovaná pokladna, zůstatek v pokladní knize odsouhlasen na výkaz rozvahy a hlavní knihy (výkazy a pokladní kniha sestavené k 30.9.2017 a k 31.12.2017). Pokladní limit stanoven ZO dne 29.11.2004.

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9.2017
- sestavená k 31.12.2018

Rozvaha

- sestavená k 30.9.2017
- sestavená k 31.12.2018

Účetní deník

- přehled pohybů na pol. 5522

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2/12M sestavený k 30.9.2017
- Fin 2/12M sestavený k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9.2017
- sestavený k 31.12.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 31.12.2016
- ke dni 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 31.12.2016
- ke dni 31.12.2017

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina Mateřská škola Čepřovice ze dne 1.1.2002 vč. příloh
- Smlouva o výpůjčce ze dne 10.4.2017, schválena v ZO dne 7.4.2017 usnesením č. 2/2017

Darovací smlouvy

- Žádost o příspěvek na činnost ve výši 10.000 Kč ze dne 9.12.2017. Darovací smlouva uzavřená s Okresní organizací ČSŽ ze dne 20.12.2017, schváleno v ZO dne 16.12.2016 usnesením č. 7/2016.
- VPD č. 84 ze dne 28.7.2017- dar ČSŽ Čepřovice ve výši 10.000 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-701-000117 ze dne 28.7.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV č. SDO/OREG/422/17 ze dne 21.6.2017 na "Výměnu garážových vrat u hasičské zbrojnice" ve výši 48.000 Kč, což činí 60% max. celkových uznatelných výdajů akce.
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v rámci POV č. SDO/OREG/422/17 ze dne 21.6.2017 na "Výměna garážových vrat u hasičské zbrojnice", využití do 31.12.2017. Dotace ve výši 48.000 Kč poskytnutá formou zálohové platby činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů. Dotační dopis ze dne....Příjem: Výpis z KB a.s. kr. platba ve výši 48.000 Kč ze dne 19.9.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00442 ze dne 19.9.2017 (UZ).
- Faktura č. 170100665 vystavená dne 27.7.2017 za zboží a práce dle objednávky č. SOD č. 20170605 ve výši 119.435 Kč, vč. DPH. Účetní doklad č. 1708-000001 ze dne 27.7.2017 - předpis,
- BV u KB a.s. db. platba ve výši 119.435 Kč ze dne 4.8.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00362 ze dne 4.8.2017 - ve výši 119.435 Kč (UZ označena celá částka), opravný účetní doklad č. 17-007-00016 ze dne 1.10.2017 - oprava UZ. Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18.10.2017. Oznámení JČK o zúčtování dotace ke dni 22.12.2017 ve výši 48.000 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 1712-000159 ze dne 22.12.2017 Kč.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva uzavřená s FO (pachtýř) ze dne 10.4.2017 na dobu neurčitou. Cena pachtovného stanovena ve výši 3.000 Kč za 1 ha, pachtovné bude uhrazeno každý rok do 30.11 na účet obce, předmět pachtu: pozemky označené KN p.č. 1149 část zakreslená v příloze, KN p.č. 1151 část obdělávaná v rámci DPB.

- Pachtovní smlouva uzavřená s FO (pachtýř) ze dne 18.10.2016 na dobu neurčitou. Cena pachtovného stanovena ve výši 3.100 Kč za ha, pachtovné bude uhrazeno každý rok do 30.11 na účet obce. Dodatek k pachtovní smlouvě ze dne 18.8.2017 - určení výměry pozemku a celkové nájemné ve výši 5.488,24 Kč.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 20170605 na dodávku vratových systémů na dodávku 2 ks vratových systémů, vč. dopravy a montáže ze dne 10.6.2018 ve výši 98.707 Kč (ve výši 119.435 Kč, vč. DPH).

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

- Směnná smlouva uzavřená s FO ze dne 30.12.2017. Předmětem smlouvy jsou pozemky uvedené v čl. 1 včetně výměry, čl. II Cena - vyrovnání bez nároku stran. Smlouva obsahuje náležitosti dle §§ 39 a 41 zákona o obcích č. 128/2000 Sb..

Smlouvy ostatní

- Smlouva o půjčce (zápůjčka) uzavřená s Hospoda Čepřovice ze dne 23.3.2016 ve výši 150.000 Kč, roční splátka ve výši 40.000 Kč tj. (30.4.2018 a 31.12.2018).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Zveřejnění záměru pronájmu pozemků 539, 541, 623, 595,630,585, 255/6, 570, 629, 561, 572 ze dne 6.6.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Oprava hasičské nádrže v obci Jiřetice"
- postup podle Směrnice č. 1/2016 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 19.2.2016 - veřejné zakázky malého rozsahu nad 200.000 Kč, rozhodnutí zastupitelstvo obce
- Výzvu k podání nabídky ze dne 7.4.2017, seznam oslovených firem, kritérium nejnižší nabídková cena. Protokol o jednání hodnotící komise pro veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 25.4.2017, doporučení hodnotící komise - firma VKB stavby s.r.o. za cenu díla ve výši 1.688.416 Kč tj. 2.042.983 vč. DPH. Dodavatel schválen v ZO dne 26.5.2017. Smlouva nebyla zatím uzavřena.

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

- Doručena na Krajský úřad Jihočeského kraje dne 6.6.2017, termín stanoven na 30.6.2018.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní organizační směrnice z roku 2002, Dodatek č. 1-2007 ze dne 22.1.2017, zvýšení pokladního limitu na částku 30.000 Kč, Dodatek č. 2/2007 ze dne 3.12.2007 - změna evidence drobného majetku
- Podpisový řád ze dne 7.4.2017
- Směrnice č. 1/2016 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 19.2.2016

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis finančního výboru z kontroly vlastní PO 2017 ze dne 16.1.2018, předloženo ZO dne 2.2.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2016 - schválení rozpočtu
- ze dne 7.4.2017- schválení pachtovní smlouvy, schválení smlouvy o výpůjčce majetku obce mateřské školy Čepřovice, projednání rozpočtového opatření č. 1/2017
- ze dne 26.5.2017 - schválení účetní závěrky obce, schválení účetní závěrky PO, schválení závěrečného účtu
- ze dne 7.4.2017 - schválení smlouvy o výpůjčce majetku obce MŠ Čepřovice "
- ze dne 30.12.2017 - projednání a schválení směnné smlouvy s FO, seznámení s RO č. 10/2017
- -

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

- Doručena na Krajský úřad Jihočeského kraje dne 11.5.2018.

Účetní závěrka obce a MŠ

- Účetní závěrka schválena v ZO dne 26.5.2017, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26.5.2017
- Účetní doklad č. 17-007-00011 ze dne 26.5.2017, přeúčtování HV
- Doklad o odeslání do CSÚIS ze dne 1.6.2017
- Účetní závěrka zřízené PO schválena v ZO dne 26.5.2017

Zakladatelská listina o založení společnosti s ručením omezeným

- Zakladatelská listina o založení společnosti s ručením omezeným pro firmu Hospoda Čepřovice s.r.o. ze dne 7.3.2016, Obec Čepřovice jediný zakladatel společnosti s.r.o. Valná hromada je nejvyšším orgánem společnosti. Společnost má jediného společníka, vykonává působnost valné hromady. Majetková účast v osobách s podstatným vlivem na účtu 061

Zápis z finančního a kontrolního výboru

- zápis z FV ze dne 30.12.2017, předloženo k projednání ZO dne 2.2.2018
- zápis z KV ze dne 9.12.2017, předloženo k projednání ZO dne 2.2.2018