



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 54736/2018/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**obce Kladruby, IČO 46684484**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
dne 29. srpna 2018 jako dílčí přezkoumání
dne 18. dubna 2019 jako konečné přezkoumání

Obecní úřad Kladruby	
Došlo dne:	12.4.2019
Č.j.	OUK 41/2019
Počet listů	7
Počet příloh	1/5

Přezkoumání hospodaření **obce Kladruby 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 25.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**
- kontrolor: Růžena Kaňková

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. 662/2018/OEKO-PŘ, 669/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Bohumil Linhart - starosta**
Miluše Rabová - 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 ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 18. 4. 2019 v 12:30 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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 36 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nepostupoval vždy podle Českých účetních standardů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zálohové faktury č. Z1802 ze dne 4. 6. 2018 na dodávku a montáž výplní staveních otvorů na částku 70.000 Kč od dodavatele Hronek Tomáš, IČO:73488160 bylo zjištěno, že tato zálohová faktura v částce 70.000 Kč byla uhrazena dne 8. 6. 2018. Kontrolou účetního dokladu č. 18-001-00026 ze dne 5. 6. 2018 a účetního dokladu č. 18-801-00166 ze dne 8. 6. 2018, kde bylo provedeno zaúčtování zálohové faktury bylo zjištěno, že účetní jednotka o této poskytnuté záloze na dlouhodobý hmotný majetek před splněním smlouvy dodavateli, neúčtovala na příslušný účet 052 (poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek) a také nedodržela postup účtování o poskytnuté záloze, neboť o této záloze účtovala tímto způsobem: MD 042/DAL 314, MD 314/DAL 231.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Napraveno správným postupem při účtování poskytnutých záloh

Výpis z BÚČ Komerční banky č. 9, obrát ze dne 14. 9. 2018 - záloha elektřiny na částku 2.680 Kč

Účetní doklad č. 18-801-00271 ze dne 14. 9. 2018 - zaúčtování úhrady zálohy elektřiny na částku 2.680 Kč
(MD 3140400/DAL 231)

Výpis z BÚČ Komerční banky č. 9, obrát ze dne 17. 9. 2018 - záloha elektřiny na částku 5.080 Kč

Účetní doklad č. 18-801-00275 ze dne 17. 9. 2018 - zaúčtování úhrady zálohy elektřiny na částku 5.080 Kč
(MD 3140500/DAL 231)

Výpis z BÚČ Komerční banky č. 12, obrát ze dne 14. 12. 2018 - záloha elektřiny na částku 2.680 Kč

Účetní doklad č. 18-801-00380 ze dne 17. 12. 2018 - zaúčtování úhrady zálohy elektřiny na částku 2.680 Kč
(MD 3140400/DAL 231)

Výpis z BÚČ Komerční banky č. 12, obrát ze dne 17. 12. 2018 - záloha elektřiny na částku 5.080 Kč

Účetní doklad č. 18-801-00384 ze dne 17. 12. 2018 - zaúčtování úhrady zálohy elektřiny na částku 5.080 Kč
(MD 3140500/DAL 231)

Inventarizace účtu 3140400, 3140500 k 31. 12. 2018

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 pokladního výdajového dokladu č. 28 ze dne 22. 2. 2018 za občerstvení na částku 237 Kč, zaúčtovaného účetním dokladem č. 18-701-00028 dne 22. 2. 2018, pokladního výdajového dokladu č. 59 ze dne 26. 4. 2018 za občerstvení na částku 163 Kč, zaúčtovaného účetním dokladem č. 18-701-00059 dne 26. 4. 2018 a pokladního výdajového dokladu č. 82 ze dne 25. 5. 2018 za občerstvení na částku 199 Kč, zaúčtovaného účetním dokladem č. 18-701-00082 dne 25. 5. 2018 bylo zjištěno, že účetní jednotka tyto náklady neúčtovala na příslušný účet nákladů na reprezentaci (účet 513).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Č. 1812-000100 ze dne 31. 12. 2018 - oprava zaúčtování nákladů za občerstvení na částku 8.039 Kč (zaúčtováno na účet 513)

Pokladní výdajový doklad č. 145 ze dne 11. 10. 2018 na částku 1.196 Kč (občerstvení - účet 513)

Účetní doklad č. 18-701-00145 ze dne 11. 10. 2018 na částku 1.196 Kč

Pokladní výdajový doklad č. 150 ze dne 18. 10. 2018 na částku 66 Kč (občerstvení - účet 513)

Účetní doklad č. 18-701-00150 ze dne 18. 10. 2018 na částku 66 Kč

Pokladní výdajový doklad č. 167 ze dne 27. 12. 2018 na částku 179 Kč (občerstvení - účet 513)

Účetní doklad č. 18-701-00167 ze dne 27. 12. 2018 na částku 179 Kč

Pokladní výdajový doklad č. 168 ze dne 27. 12. 2018 na částku 114 Kč (občerstvení - účet 513)

Účetní doklad č. 18-701-00168 ze dne 27. 12. 2018 na částku 114 Kč

Pokladní výdajový doklad č. 171 ze dne 27. 12. 2018 na částku 4.888 Kč (občerstvení - účet 513)

Účetní doklad č. 18-701-00171 ze dne 27. 12. 2018 na částku 4.888 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky 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. 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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obci byla poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 60.000 Kč, a to na základě smlouvy o poskytnutí dotace SDO/OEZI/820/2018, reg. č. 457-01-04/2018 uzavřené dne 20. 4. 2018, kde je obec Kladruby jako příjemce. Účelem neinvestiční dotace je "Realizace projektu - Polychromovaná dřevorezba dvou andělů a sochy Panny

Marie s Ježíškem. Kaple Nesvětější Trojice v Kladrubech u Strakoníc." Dotace ve výši 60.000 Kč. Realizace projektu dokončena nejpozději do 31. 10. 2018. Dotace podléhá vyúčtování, a to nejpozději do 16. 11. 2018. Na základě oznámení o vyúčtování zálohy dotace dle smlouvy č. SDO/OEZI/820/2018 na částku 60.000 Kč, bylo zjištěno, že k vyúčtování zálohy došlo k 13. 11. 2018.

Kontrolou inventarizace účtu 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) k 31. 12. 2018 však bylo zjištěno, že účetní jednotkou k vyúčtování této zálohy na dotaci k tomuto datu ani k účetnímu období roku 2018 nebylo provedeno.

Účetní jednotkou dle předloženého účetního dokladu č. 19-007-00005 ze dne 13. 2. 2019 došlo k vyúčtování této zálohy.

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
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává 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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou 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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018 byla obci za přezkoumané období poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 233.934,72 Kč zatříděna na položku 4116, UZ 13013
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a 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 zastavený majetek ve prospěch třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec za přezkoumané období nezřídila věcná břemena. Věcná břemena zřízena na pozemcích v minulých účetních obdobích vedena na účtu 0310310, 0310350, 0310430, 0310510, 0310550
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:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti bylo zjištěno, že jsou zde vedeny pohledávky z místních poplatků (poplatek za svoz, shromažďování komunálních odpadů, poplatek za psa) ve výši 6.735,00 Kč, jejichž splatnost byla k 30. 4. 2017. Účetní jednotka neúčtovala o tvorbě opravných položek na účtu 192 - opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti nejpozději k datu 31. 12. 2017.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 20. 6. 2018

Opatření splněno dne: 29.8.2018

Popis plnění opatření: Hlavní kniha k 31. 12. 2018, Rozvaha k 31. 12. 2018

Účetní doklad č. 1803-000047 ze dne 31. 3. 2018 - zaúčtování opravných položek k pohledávkám z hlavní činnosti za rok 2016 a rok 2017 po lhůtě splatnosti na celkovou částku 1.980 Kč

Inventarizace k 31. 12. 2018 účtu 315 (jiné pohledávky z hlavní činnosti), 192 (opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti)

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

➤

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

➤ Územní celek jako příjemce 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 10,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 6,66 %

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: 1.676.469,62 Kč

Kladruby, dne 18. dubna 2019


Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Růžena Kaňková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (30)


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kladruby o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 18. 4. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 18. 4. 2019 starosta obce Ing. Bohumil Linhart.

Poučení:

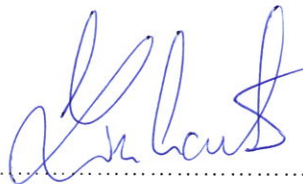
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Ing. Bohumil Linhart

.....
starosta obce



.....
podpis

OBEC KLADRUBY

Kladruby 1, 387 16 Volenice
IČO: 466 84 484 , tel. 724 318 630
mail: oukladruby.st@seznam.cz 

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2018 zveřejněn od 5. 12. 2017 do 29. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- Č. 1 schválené dne 2. 1. 2018, zveřejněné dne 10. 1. 2018
- Č. 5 schválené dne 3. 4. 2018, zveřejněné dne 10. 4. 2018
- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schválené v ZO dne 10. 9. 2015

Schválený rozpočet

- Na rok 2018 schválen v ZO dne 29. 12. 2017 o celkových příjmech ve výši 2.437.523 Kč a celkových výdajích ve výši 2.437.523 Kč, zveřejněn dne 30. 12. 2017

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2018 - 2021 schválen v ZO dne 29. 12. 2017, zveřejněn dne 30. 12. 2017

Závěrečný účet

- Za rok 2017 projednán a schválen v ZO dne 20. 6. 2018 "bez výhrad", zveřejněn před projednáním od 4. 6. 2018 do 20. 6. 2018, zveřejněn po schválení 22. 6. 2018

Bankovní výpis

- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 9, obrat ze dne 14. 9. 2018 - záloha elektřiny na částku 2.680 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00271 ze dne 14. 9. 2018 - zaúčtování úhrady zálohy elektřiny na částku 2.680 Kč (MD 3140400/DAL 231)
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 9, obrat ze dne 17. 9. 2018 - záloha elektřiny na částku 5.080 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00275 ze dne 17. 9. 2018 - zaúčtování úhrady zálohy elektřiny na částku 5.080 Kč (MD 3140500/DAL 231)
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 12, obrat ze dne 14. 12. 2018 - záloha elektřiny na částku 2.680 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00380 ze dne 17. 12. 2018 - zaúčtování úhrady zálohy elektřiny na částku 2.680 Kč (MD 3140400/DAL 231)
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 12, obrat ze dne 17. 12. 2018 - záloha elektřiny na částku 5.080 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00384 ze dne 17. 12. 2018 - zaúčtování úhrady zálohy elektřiny na částku 5.080 Kč (MD 3140500/DAL 231)

Faktura

- Došlá faktura č. 1881 ze dne 30. 9. 2018 - dodavatel Tomáš Hronek, IČO: 73488160 - dle sml. C42145A na částku 113.588 Kč, odečet zálohy ve výši 70.000 Kč, doplatek ve výši 43.588 Kč
- Účetní doklad č. 1810-000004 ze dne 5. 10. 2018 - zaúčtování došlé faktury na částku 43.588 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 10, obrat ze dne 5. 10. 2018 - úhrada došlé faktury na částku 43.588 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00297 ze dne 5. 10. 2018 - zaúčtování úhrady došlé faktury na částku 43.588 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000115 ze dne 31. 12. 2018 - zařazení TZ budovy čp. 1 na st. 1/1 na celkovou částku 316.796 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 2018003 ze dne 18. 1. 2018 - pořízení myčky MIELE na částku 16.990 Kč - dodavatel FO, IČO:47255242 - ELEKTRO Strakonice České Budějovice
- Účetní doklad č. 18-001-00010 ze dne 1. 2. 2018 - zaúčtování pořízení myčky MIELE na částku 16.990 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 3, obrat ze dne 19. 3. 2018 - úhrada došlé faktury č. 2018003 na částku 16.990 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00083 ze dne 19. 3. 2018 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2018003 na částku 16.990 Kč
- Účetní doklad č. 1802-000041 ze dne 28. 2. 2018 - zaúčtování zařazení myčky MIELE na částku 16.990 Kč do užívání na účet 028 (DDHM)

Faktura

- Došlá faktura č. 8164200058 ze dne 11. 5. 2018 - pořízení mulčovače, typ F 700H na částku 89.000 Kč - dodavatel AGROZET České Budějovice
- Účetní doklad č. 18-001-00032 ze dne 15. 6. 2018 - zaúčtování pořízení mulčovače, typ F 700H na částku 89.000 Kč (účet 042)
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 6, obrat ze dne 20. 6. 2018 - úhrada došlé faktury č. 8164200058 na částku 89.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00180 ze dne 20. 6. 2018 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 8164200058 na částku 89.000 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 18-002-00001 ze dne 1. 2. 2018 na částku 4.882 Kč - odběratel EKO-KOM a. s.
- Účetní doklad č. 1802-00001 ze dne 1. 2. 2018 - zaúčtování odeslané faktury č. 18-002-00001 na částku 4.882 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 3, obrat ze dne 26. 3. 2018 - úhrada odeslané faktury č. 18-002-00001 na částku 4.882 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00092 ze dne 26. 3. 2018 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 18-002-00001 na částku 4.882 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 18-002-00005 ze dne 15. 11. 2018 na částku 5.614 Kč - odběratel EKO-KOM a. s.
- Účetní doklad č. 1811-000013 ze dne 15. 11. 2018 - zaúčtování odeslané faktury č. 18-002-00005 na částku 5.614 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 12, obrat ze dne 31. 12. 2018 - úhrada odeslané faktury č. 18-002-00005 na částku 5.614 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00410 ze dne 31. 12. 2018 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 18-002-00005 na částku 5.614 Kč

Faktura

- Zálohová faktura č. Z1802 ze dne 4. 6. 2018 - záloha na dodávku a montáž výplní staveních otvorů na částku 70.000 Kč - dodavatel Hronek Tomáš, IČO:73488160.
- Účetní doklad č. 18-001-00026 ze dne 5. 6. 2018- zaúčtování předpisu zálohové faktury na částku 70.000 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 6, obrat ze dne 8. 6.2018 - úhrada zálohové faktury na částku 70.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00166 ze dne 8. 6. 2018 - zaúčtování úhrady zálohové faktury na částku 70.000 Kč

Hlavní kniha

- K 30. 6. 2018

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace k 31. 12. 2018 účtů (192, 231, 261,315, 192, 042, 082, 018, 019,078, 3140400, 3140500, 315, 321,331, 336, 337, 342, 403, 374)
- Opravná položka za rok 2018 účtu 192
- Inventarizace účtu k 31. 12. 2018 - 021011 - st. čp.21 v k. ú. Kladruby, 0210200 - st. čp 1 v k. ú. Kladruby
- Inventarizace účtu k 31. 12. 2018 - 022 - mulčovač, typ F 700H na částku 89.000 Kč - inv. č. 220004
- Inventarizace účtu k 31. 12. 2018 - 028 - myčka Miele na částku 16.990 Kč - inv. č. 184, socha draka dřevěná na částku 30.000 Kč - inv. č. 185
- Inventarizace k 31. 12. 2018 - účtu 0310430 - pozemek st. 62 v k. ú. Kladruby, účtu 0310400 - pozemek zast. plocha č.1/1 v k. ú. Kladruby

Kniha došlých faktur

- K 30. 6. 2018

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2018

Kniha odeslaných faktur

- K 30. 6. 2018

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 12. 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Obec 7 neuvolněných členů zastupitelstva
- Odměny pro nové volební období schváleny v ZO dne 1. 11. 2018
- Mzdové náklady za měsíc 12/2018 - neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního výboru, předsedy kontrolního výboru

Odměňování členů zastupitelstva

- Obec celkem 7 neuvolněných členů ZO
- Rekapitulace mezd + odměn za měsíc 6/2018
- Odměny neuvolněným členům schváleny v ZO dne 2. 11. 2014
- Odměna neuvolněnému starostovi schválena v ZO dne 23. 11. 2017

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 138 ze dne 5. 10. 2018 na částku 248 Kč (hodiny - účet 501)
- Účetní doklad č. 18-701-00138 ze dne 5. 10. 2018 na částku 248 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 147 ze dne 18. 10. 2018 na částku 1.576 Kč (nájemné)
- Účetní doklad č. 18-701-00147 ze dne 18. 10. 2018 na částku 1.576 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 164 ze dne 6. 12. 2018 na částku 750 Kč (nájemné)
- Účetní doklad č. 18-701-00164 ze dne 6. 12. 2018 na částku 750 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 145 ze dne 11. 10. 2018 2018 na částku 1.196 Kč (občerstvení - účet 513)
- Účetní doklad č. 18-701-00145 ze dne 11. 10. 2018 na částku 1.196 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 150 ze dne 18. 10. 2018 2018 na částku 66 Kč (občerstvení - účet 513)
- Účetní doklad č. 18-701-00150 ze dne 18. 10. 2018 na částku 66 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 167 ze dne 27. 12. 2018 2018 na částku 179 Kč (občerstvení - účet 513)
- Účetní doklad č. 18-701-00167 ze dne 27. 12. 2018 na 179 částku Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 168 ze dne 27. 12. 2018 2018 na částku 114 Kč (občerstvení - účet 513)
- Účetní doklad č. 18-701-00168 ze dne 27. 12. 2018 na částku 114 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 171 ze dne 27. 12. 2018 2018 na částku 4.888 Kč (občerstvení - účet 513)
- Účetní doklad č. 18-701-00171 ze dne 27. 12. 2018 na částku 4.888 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 28 ze dne 22. 2. 2018 na částku 237 Kč (občerstvení)
- Účetní doklad č. 18-701-00028 ze dne 22. 2. 2018 na částku 237 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 59 ze dne 26. 4. 2018 na částku 163 Kč (občerstvení)
- Účetní doklad č. 18-701-00059 ze dne 26. 4. 2018 na částku 163 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 82 ze dne 25. 5. 2018 na částku 199 Kč (káva)
- Účetní doklad č. 18-701-00082 ze dne 25. 5. 2018 na částku 199 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 83 ze dne 31. 5. 2018 na částku 601 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00083 ze dne 31. 5. 2018 na částku 601 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 88 ze dne 14. 6. 2018 na částku 300 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00088 ze dne 14. 6. 2018 na částku 300 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 98 ze dne 28. 6. 2018 na částku 1.404 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00098 ze dne 28. 6. 2018 na částku 1.404 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 6. 2018

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2018

Příloha rozvahy

- K 30. 6. 2018

Příloha rozvahy

- K 31. 12. 2018

Rozvaha

- K 30. 6. 2018

Rozvaha

- K 31. 12. 2018

Účetní deník

- Výpis účetního deníku k 30. 6. 2018 (účet 028, 558)

Účetní doklad

- 1812-000106 ze dne 15. 6. 2018 - zaúčtování zařazení mulčovače, typ F 700H na částku 89.000 Kč do užívání na účet 022

Účetní doklad

- Č. 18-007-00013 ze dne 16. 4. 2018 - oprava zaúčtování zařazení DDHM na částku 7.018 Kč

Účetní doklad

- Č. 1803-000047 ze dne 31. 3. 2018 - zaúčtování opravných položek k pohledávkám z hlavní činnosti za rok 2016 a rok 2017 po lhůtě splatnosti na celkovou částku 1.980 Kč

Účetní doklad

- Č. 1812-000100 ze dne 31. 12. 2018 - oprava zaúčtování nákladů za občerstvení na částku 8.039 Kč (zaúčtováno na účet 513)

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 1812-000062 ze dne 31. 12. 2018 - oprava zaúčtování výnosů za odběr odpadu na částku 24.638 Kč

Účtový rozvrh

- Pro rok 2018

Účtový rozvrh

- Pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 6. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/820/2018, reg. č. 457-01-04/2018 uzavřená dne 20. 4. 2018, kde je obec Kladruby jako příjemce. Účelem neinvestiční dotace je "Realizace projektu - Polychromovaná dřevorezba dvou andělů a sochy Panny Marie s Ježíškem. Kaple Nesvětější Trojice v Kladrubech u Strakonice." Dotace ve výši 60.000 Kč. Realizace projektu dokončena nejpozději do 31. 10. 2018. Dotace podléhá vyúčtování, a to nejpozději do 16. 11. 2018.
- Oznámení o poskytnutí dotace neinvestičního charakteru č. j.: KUJCK 147411/2017/OEZI ze dne 16. 4. 2018, příjem - položka 4122, UZ 457, čerpání - položka 5xxx, UZ 457, § 3326.
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 5, obrat ze dne 21. 5. 2018 - příjem zálohy investiční dotace na částku 60.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00148 ze dne 21. 5. 2017 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace na částku 60.000 Kč
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 10. 11. 2018 na celkové náklady ve výši 117.000 Kč
- Oznámení o vyúčtování zálohy dotace dle smlouvy č. SDO/OEZI/820/2018 na částku 60.000 Kč ke dni 13. 11. 2018
- K 31. 12. 2018 tato záloha nebyla vyúčtována, vedena na účtu 374
- Účetní doklad č. 19-007-00005 ze dne 13. 2. 2019 - vyúčtování zálohy

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

- Obec za přezkoumané období tj. od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 neuskutečnila žádný převod nemovitého majetku

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva č. C42145A uzavřená dne 7. 6. 2018 s prodávajícím Hronek Tomáš, IČO:73488160. Předmětem smlouvy je dodávka výplní stavebních otvorů na částku 116.526,63 včetně DPH 21%. Termín dodání v rozmezí 3 až 8 týdnů od uhrazení zálohy kupujícím.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Václav Burgr, IČO: 13508024 dne 5. 10. 2018. Předmětem smlouvy je dílo: "Stavební úpravy šaten a veřejných WC v Kladrubech - IV. etapa". Termín zhotovení díla do 31. 12. 2018. Cena díla včetně DPH 21% na částku 597.563 Kč., cena díla bez DPH na částku 493.854 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2016 s účinností 1. 10. 2016
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku mulčovače, typ F 700H na částku 89.000 Kč (včetně DPH 21%) - dodavatel AGROZET České Budějovice
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku myčky MIELE na částku 16.990 Kč (včetně DPH 21%) - dodavatel FO, IČO:47255242 - ELEKTRO Strakonice České Budějovice

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

- ZO dne 20. 6. 2018 přijalo opatření k nápravě ze zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2017
- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě ze zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2017 doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 22. 6. 2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice o majetku č./2014 s účinností 1. 1. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 1. 11. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 20. 6. 2018 - projednání ZÚ za rok 2017, účetní závěrka za rok 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 23. 11. 2017
- ZO ze dne 29. 12. 2017

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

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření ze zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2017 podána přezkoumávajícímu orgánu dne 22. 6. 2018

Účetní závěrka obce Kladruby za rok 2017

- Schválena v ZO dne 20. 6. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2018
- Účetní doklad č. 18-007-00016 ze dne 20. 6. 2018 - zaúčtování HV za rok 2017 na částku 1.389.063,46 Kč

Zápis z činnosti finančního výboru

- Ze dne 11. 1. 2019 - kontrola účetnictví za období od 1. 10. 2018 do 31. 12. 2018

Zápis z činnosti kontrolního výboru

- Ze dne 8. 1. 2019 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva za období od 1. 10. 2018 do 31. 12. 2018