

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 28033/2018/vlach

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**  
**obce Pluhův Žďár, IČO 00247260**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**  
od 23. října 2018 do 23. října 2018 jako dílčí přezkoumání  
od 21. února 2019 do 21. února 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Pluhův Žďár 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 26. 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: **Růžena Kaňková**
- kontrolor: Vladimíra Achatzová
- kontrolor: Jana Hůlková

**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.669/2018/OEKO-PŘ, č. 662/2018/OEKO-PŘ, č. 667/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**      **Ing. Jan Kúrka - místostarosta**  
Martina Linhartová - 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 21. 2. 2019 ve 13:45 hodin.

## A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

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

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
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 právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. 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 2018**

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

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

**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 ..... 1,70 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,24 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 10,83 %

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

Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 1.409.946,47 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 9.712.717,92 Kč

Pluhův Žďár, dne 21. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

OKRAJOVÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ  
Úřad územně správní  
územní úřad územního celku  
Územní úřad územního celku  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 20 České Budějovice

Růžena Kaňková

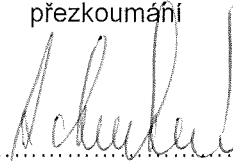
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Vladimíra Achatzová

.....  
kontrolor



.....  
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 Pluhův Žďár o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 21. 2. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 21. 2. 2019 místostarosta obce Ing. Jan Kůrka.

### 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. Jan Kůrka

.....  
místostarosta obce



.....  
podpis

OBEC  
PLUHŮV ŽĎÁR ③  
378 24 Pluhův Žďár 66  
Tel.: 384 382 255, 380 427 666  
IČO: 00247260, DIČ: CZ00247260

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

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění – internetové stránky: od 09. 12. 2017 do 27. 12. 2017

### **Rozpočtová opatření**

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 101/17 dne: 27. 12. 2017 – pravomoc starosty schvalovat RO v příjmech neomezeně a ve výdajích do 250.000 Kč na položce
- RO č. 1 – 9, schválena starostou obce a zveřejněna na internetu

### **Schválený rozpočet**

- Schválení rozpočtu na rok 2018 usnesením ZO č. 97/17 dne: 27. 12. 2018
- Rozpočet je schválený jako schodkový ve výši P: 12.224.700,00 Kč a V: 19.867.500,00 Kč, F: pol. 8124 Uhrazené splátky dlouhodobého úvěru: 77.000,00 Kč, pol. 8115: 7.719.800,00 Kč
- Závazné ukazatele: u výdajů paragrafy
- Zveřejnění – internetové stránky: 08. 01. 2018

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- SVR na roky 2019 až 2020:
- – zveřejnění návrhu SVR na internetových stránkách obce: 09. 12. 2017 – 27. 12. 2017
- – schválení SVR: usn. ZO č. 98/17 ze dne 27. 12. 2018
- – zveřejnění schváleného SVR na internetových stránkách obce: 08. 01. 2018
- 
- DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY:
- AU 451 0221 Dlouhodobý úvěr na byty – výše úvěru: 2.020.000,00 Kč, roční splátky ve výši: cca 77.000,00 Kč, zůstatek k 30. 09. 2018: 1.429.743,96 Kč, poslední splátka nastane: r. 2033
- AU 455 0100 Kauce na byty - zůstatek k 30. 09. 2018: 28.322,00 Kč
- 
- DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY: 0,00 Kč

### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ):
- – zveřejnění – internetové stránky ÚC: 19. 03. 2018
- – projednání ZÚ: usnesení ZO č. 37/18 ze dne: 02. 05. 2018 – výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- – zveřejnění schváleného ZÚ – internetové stránky ÚC: 10. 05. 2018

### **Faktura**

- došlá faktura č. 10 ze dne 23. 10. 2018, dodavatel: RM projekt s.r.o., předmět: projektová dokumentace na částku 155.564,86 Kč
- předpis faktury: účetní doklad č. 10379 ze dne 31. 10.2018 na částku 155.564,86 Kč
- účetní doklad č. 90103 ze dne 5. 12. 2018, oprava- částečného zaúčtování došlé faktury č. 10 na částku 13.915,00 Kč
- úhrada faktury: výpis z účtu KB a.s. č. 175, obrat ze dne 2. 11. 2018, úhrada ve výši 155.564,86 Kč
- účetní doklad č. 45907 ze dne 2. 11. 2018, zaúčtování úhrady 155.564,86 Kč

### **Faktura**

- došlá faktura č. 171/18 ze dne 12. 6. 2018, dodavatel: VALEK PVT s.r.o., vodoinstalatérské práce - oprava obecního vodovodu na částku 176.977,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 100209 ze dne 15. 6. 2018
- úhrada: výpis KB a.s. č. 100, obrat ze dne 3. 7. 2018, 176.977,00 Kč
- účetní doklad č. 45535 ze dne 3. 7. 2018, zaúčtování úhrady faktury

### **Faktura**

- došlá faktura č. 2720123 ze dne 27. 9. 2018, dodavatel: UNI AUTA s.r.o., užitkový vůz Peugeot boxer - SDH, na částku 1.139.710,00 Kč
- předpis faktury: účetní doklad č. 10334 ze dne 30. 9. 2018, zaúčtování pořízení na účet 042 částka 1.139.710,00 Kč
- úhrada faktury: bankovní výpis účtu Sparkasse, obrat ze dne 4. 10. 2018, částka 1.139.710,00 Kč
- účetní doklad č. 50583 ze dne 4. 10. 2018, zaúčtování úhrady+ zařazení vozidla do užívání na účet 022 0055

## **Faktura**

- vystavená faktura č. 11800448 (DUZP 31. 12. 2018), na částku 158.491,00 Kč, odběratel FO, IČO:65975138
- účetní doklad č. 20448 ze dne 31. 12. 2018, předpis faktury
- k 31. 12. 2018 tato neuhrazená faktura vedena na účtu pohledávky (odběratel) 311 ve výši 158.491,00 Kč

## **Hlavní kniha**

- 9/2018

## **Hlavní kniha**

- předvaha k 31. 12. 2018

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Harmonogram prací inventarizace roku 2018 ze dne 25. 11. 2018
- Inventarizační zpráva ÚIK o výsledku řádné inventarizace majetku ke dni 31. 12. 2018 ze dne 30. 1. 2019
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2018 účtů: 021 0220, 021 0221, 031 0315, 031 0415, 031 0515, 031 0615, 031 0516, 031 0510, 022 0055, 236 0100, 311 0010, 321, 028 000, 042 0015, 261, 263, 315 0002, 315 0004, 192, 331, 336, 337, 342, 343, 374, 451, 455

## **Kniha došlých faktur**

- za rok 2018

## **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2018

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- celkem 11 zastupitelů od nového volebního období starosta uvolněný člen ZO, zbývající neuvolnění zastupitelé
- zápis č. 9/2018 ze zasedání ZO ze dne 31. 10. 2018, odměna poskytována od 1. 11. 2018
- starosta uvolněný výplatní lístek za období 12/2018, místostarosta neuvolněný výplatní lístek za období 12/2018, předseda finančního a kontrolního výboru výplatní lístek za období 12/2018

## **Pokladní doklad**

- pokladní výdajový doklad č. 883 ze dne 26. 11. 2018, nákup plachty na pódium jarmark, na celkovou částku 4.719,00 Kč
- účetní doklad č. 30883 ze dne 26. 11. 2018, zaúčtování pořízení plachty + zařazení na účet DDHM (028 000), částka 3.900,00 Kč
- pokladní příjmový doklad č. 965 ze dne 31. 12. 2018, za pronájem sálu 605,00 Kč
- účetní doklad č. 30965 ze dne 31. 12. 2018
- pokladní výdajový doklad č. 956 ze dne 21. 12. 2018, za nákup materiálu 556,00 Kč
- účetní doklad č. 30956 ze dne 31. 12. 2018
- pokladní výdajový doklad č. 953 ze dne 21. 12. 2018, převod hotovosti, částka 40.000,00 Kč
- účetní doklad č. 30953 ze dne 21. 12. 2018
- pokladní příjmový doklad č. 948 ze dne 19. 12. 2018, ověření částka 60,00 Kč
- účetní doklad č. 30948 ze dne 19. 12. 2018
- pokladní výdajový doklad č. 892 ze dne 29. 11. 2018, poštovné + občerstvení, částka 95,00 Kč
- účetní doklad č. 30892 ze dne 29. 11. 2018
- pokladní příjmový doklad č. 889 ze dne 29. 11. 2018, dar, na částku 500,00 Kč
- účetní doklad č. 30889 ze dne 29. 11. 2018
- pokladní příjmový doklad č. 878 ze dne 26. 11. 2018, prodej dřeva, na částku 1.265,00 Kč
- účetní doklad č. 30878 ze dne 26. 11. 2018
- pokladní výdajový doklad č. 867 ze dne 20. 11. 2018, posyp silnice, na částku 27.584,00 Kč
- účetní doklad č. 30867 ze dne 20. 11. 2018

## **Pokladní kniha (deník)**

- k 31. 12. 2018, s konečným stavem nula vykázaným v rozvaze a hlavní knize

## **Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2018

## **Příloha rozvahy**

- k 30. 09. 2018

## **Rozvaha**

- k 31. 12. 2018

## **Rozvaha**

- k 30. 09. 2018

## Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017
- Příloha k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 01. 2017 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2017 ze dne 13. 02. 2018
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol ze dne 05. 02. 2018
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 36/18 ze dne 02. 05. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 02. 05. 2018
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 11. 06. 2018
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 90050 ze dne 02. 05. 2018, zisk ve výši: 2.870.362,20 Kč

## Účetnictví ostatní

- Rozvaha k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017
- Příloha k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva k 31. 12. 2017
- Schválení účetní závěrky – zápis ZO č. 35/18 ze dne 02. 05. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 02. 05. 2018
- HV - 0,00 Kč

## Účtový rozvrh

- pro rok 2018

## Účtový rozvrh

- na rok 2018

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2018

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 09. 2018

## Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2018

## Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 09. 2018

## Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená s FO jako dárcem a s obcí Pluhův Žďár jako obdarovaným dne 29. 11. 2018
- Dárce daruje obdarovanému finanční dar 500,00 Kč na zajištění vánočního jarmarku roku 2018
- Tento dar byl přijat hotově dne 29. 11. 2018.

## Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 06. 02. 2018, dárce: obec Pluhův Žďár jako obdarovaný: SDH Klenov, předmět daru: finanční dar ve výši 5.000,00 Kč
- Vyplacení daru: VPD č. 268 ze dne 06. 02. 2018 – UD č. 30268 ze dne 06. 02. 2018 (par. 5512/pol. 5222)

## Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotací
- Žádost o poskytnutí dotace:
- a) Žadatel: SDH Jižná, IČ: 608199987
- b) Požadovaná částka: 10.000,00 Kč
- c) Účel: na financování projektu "soutěž Memoriál Zdeňka Maryšky"
- d) Doba, v níž má být dosaženo účelu: 30. 09. 2018
- e) Odůvodnění žádosti: Ano
- f) Den vyhotovení žádosti a podpis osoby zastupující žadatele, v případě zastoupení na základě plné moci i plnou moc: 11. 06. 2018
- Schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce: schválení příspěvků SDH Jižná starostou obce, a to RO č. 5 dne 01. 02. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.06.2018
- a) Název, sídlo, identifikační číslo poskytovatele dotace: obec Pluhův Žďár, IČ: 00247260
- b) Příjemce dotace: SDH Jižná, IČ: 608199987



- c) Číslo bankovního účtu poskytovatele a příjemce dotace: v čl. V. uvedeno, že dotace bude poskytnuta jednorázově v hotovosti
- d) Poskytovaná částka (výše jednotlivých částek nebo způsob jejich stanovení a termíny jejich poskytnutí: 10.000,00 Kč
- e) Účel, na který jsou poskytovány peněžní prostředky určeny: zajištění okrskové hasičské soutěže "Memoriál Zdeňka Maryšky"
- f) Doba, v níž má být stanoveného účelu dosaženo: od 01. 06. 2018 do 31. 07. 2018
- g) Podmínky: ANO
- h) Doba pro předložení finančního vypořádání dotace a číslo účtu, na který mají být nepoužité peněžní prostředky vráceny: do 30. 09. 2018
- ch) Je-li příjemcem dotace nebo návratné finanční výpomoci právnická osoba, povinnosti příjemce v případě přeměny nebo zrušení právnické osoby s likvidací: čl. VIII.
- l) Den podpisu smlouvy smluvními stranami a jejich podpisy: 28. 06. 2018
- Vyplacení zálohy žadateli dotace – VPD 567, vyplaceno dne: 28. 06. 2018 – UD č. 30567 ze dne 28. 06. 2018 (SU 373)
- Vyúčtování dotace ze dne: 27. 09. 2018 (doloženo paragony)
- Vyúčtování dotace: UD č. 90074 ze dne 08. 01.2018

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

- Průtoková dotace z MŠMT zřízené PO Mateřská škola Pluhův Žďár:
- Avízo ze dne 04. 04. 2018 k přijetí neinvestiční účelové dotace z MŠMT na projekt č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/16\_022/0004674 – UZ: 33063, výše dotace: 100.484,00 Kč (podíl SR 15%: 15.072,60 Kč, podíl ESF 85%: 85.411,40 Kč) – dotace je určena pro žadatele: Mateřská škola Pluhův Žďár
- a) Přijetí neinvestičního průtokového transferu na ZBÚ obce – BV ČNB č. 6, kreditní obrat ve výši 100.484,00 Kč ze dne 09. 04. 2018 – UD č. 52007 ze dne 09. 04. 2018 – pol. 4116, Nástroj: 10, Zdroj: 1: 15.072,60 Kč a pol. 4116, Nástroj: 10, Zdroj: 5: 85.411,40 Kč
- b) Odeslání neinvestičního průtokového transferu na účet příspěvkové organizace – BV za období 28. 04. 2018 – 30. 04. 2018, debetní obrat ve výši 100.484,00 Kč – UD č. 50286 ze dne 30. 04. 2018 (par. 3111/pol. 5336, Nástroj: 10, Zdroj: 1, UZ: 33063: 15.072,60 Kč a par. 3111/pol. 5336, Nástroj: 10, Zdroj: 5, UZ: 33063: 85.411,40 Kč

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

- Akce: "Pořízení nového DA s požárním přívěsem pro hašení pro JSDH Pluhův Žďár" - investiční přijatý transfer od JČK, pol. 4222, UZ: 452
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/566/18 ze dne 03. 05. 2018
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel dotace a doba, v níž má být účelu dosaženo: Pořízení nového DA s požárním přívěsem pro hašení pro JSDH Pluhův Žďár, celkové uznatelné výdaje projektu: 1.150.000,00 Kč, realizace projektu: nejpozději do 30. 06. 2019
- čl. IV. Výše dotace: max. 300.000,00 Kč
- čl. V Vyplacení dotace:
- a) 70% (záloha ex ante), tj. 210.000,00 Kč po podpisu smlouvy,
- b) zbývající část do celkové výše dotace 30% tj. 90.000,00 Kč vyplacena do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování,
- čl. VI. Podmínky užití dotace: dodržení procentuálního podílu vlastních peněžních prostředků ve výši min. 73,913043 % z celkových uznatelných očekávaných výdajů projektu, který je stanoven dle předpokladu na částku: 850.000,00 Kč. Při změně celkových očekávaných výdajů se podíl přepočítává.
- čl. VII. Vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 15. 07. 2019
- Dotační dopis ze dne 24. 04. 2017, UZ: 452, pol. 4222 Investiční přijatý transfer od kraje
- Příjem transferu: pol. 4222, UZ: 452
- Čerpání transferu: par.: 5512/pol. 6xxx, UZ: 452
- Přijetí dotace:
- Příjem zálohy na inv. transfer: BV č. 79, kreditní obrat ve výši 210.000,00 Kč ze dne 28. 05. 2018 – UD č. 45424 ze dne 28. 05. 2018
- Výdaje na projekt:
- Smlouva na dodávku dopravního automobilu s požárním přívěsem pro hašení ze dne 16. 04. 2018, objednatel: obec Pluhův Žďár, dodavatel: UNI AUTA s. r. o., předmět smlouvy: dopravní automobil zn. Peugeot s požárním přívěsem pro hašení včetně požárního příslušenství, cena plnění: bez DPH: 941.909,00 Kč, DPH 21%: 197.801,00 Kč, cena celkem vč. DPH: 1.139.710,00 Kč

- Čerpání dotace:
- DFA č. 2720123 ze dne 27. 09. 2018, dodavatel: UNI AUTA s.r.o., J. Hradec, označení dodávky: užitkový vůz Peugeot SDH , verze: Boxer Munibus 3300 L2H2 2.0 BlueHDi 130 + přívěsný vozík, celkem k úhradě: 1.139.710,00 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. 10334 ze dne 30. 09. 2018, 1.139.710,00 Kč
- Úhrada závazku + zařazení do užívání: BV za období 01. 10. až 09. 10. 2018, debetní obrat ze dne 04. 10. 2018 ve výši: 1.139.710,00 Kč – UD č. 50583 ze dne 04. 10. 2018 (s UZ: 452: 300.000,00 Kč a s UZ: 14984: 450.000,00 Kč + bez UZ (vlastní prostředky): 389.710,00 Kč
- Inventurní karta dlouhodobého majetku:
  - inv. č. 39/22 – užitkový vůz Peugeot – SDH, SPZ 8C2 0405, pořizovací cena: 932.667,00 Kč
  - inv. č. 40/22 – přívěsný vozík na hašení – SDH, SPZ 6C8 1852, pořizovací cena: 207.043,00 Kč
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 12. 10. 2018 - skutečné celkové uznatelné náklady jsou: 1.139.710,00 Kč vč. DPH 21%, podíl vlastních nákladů: 231.956,22 Kč ze stanovených celkových uznatelných výdajů projektu
- Vyúčtování dotace DP Investiční dotace pro JSDH obcí JČK ke dni 6. 11. 2018
- účetní doklad č. 995 ze dne 6. 11. 2018, průúčtování zálohy dotace
- výpis KB a. s. č. 179, obrat ze dne 8. 11. 2018, úhrada doplatek investiční dotace 87.316,00 Kč
- účetní doklad č. 45922 ze dne 8. 11. 2018, na částku 87.316,00, doplatek investiční dotace

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

- Prodej pozemku bez přecenění reálnou hodnotou (dle Směrnice o účetnictví, upravující aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, účinnost 01. 01. 2018 – reálná hodnota není vyšší než 260.000,00 Kč)
- Uveřejnění záměru prodeje pozemků na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dle § 39 zákona o obcích: vyvěšeno: 06. 10. 2017, sejmuto: 30. 10. 2017
- Schválení prodeje pozemku v ZO dne: 26. 02. 2018, usn. č. 19/18
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemku ze dne 27. 03. 2018, právní účinky zápisu ke dni 09. 04. 2018, prodávající: obec P. Ž., kupující: manželé P., prodáváný pozemek: parc. č. 175/2, ostatní plocha o výměře 231 m<sup>2</sup> v k. ú. Mostečný, obec Pluhův Žďár, kupní cena: 13.976,00 Kč (50/1m<sup>2</sup>+ 21 % DPH), doložka dle § 41 zákona o obcích: čl. II.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ze dne 04. 05. 2018
- Vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: UD č. 90035 ze dne 09. 04. 2018, 1.137,00 Kč
- VFA č. 11800066 ze dne 06. 04. 2018, prodej pozemku p. č. 175/2 k. ú. Mostečný, 231 m<sup>2</sup>, celkem k úhradě: 13.976,00 Kč
- Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: UD č. 20066 ze dne 27. 03. 2018
- Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: BV, kreditní obrat ze dne 04. 04. 2018 – UD č. 50229 ze dne 04. 04. 2018 (par. 3639/pol.3111)

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Obec v pozici "povinná"
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330046509/001 ze dne 22. 02. 2018, Oprávněná: E.ON Distribuce, a.s., Povinná: obec Pluhův Žďár, zatížený pozemek: p. č. 1571/3 v k. ú. Jižná, obec Pluhův Žďár, cena a platební podmínky: VB se zřizuje úplatně - jednorázová náhrada za zřízení VB ve výši 5.000,00 Kč bez DPH, doložka v souladu s ust. § 41 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů: čl. VII.
- Schválení smlouvy: usn. ZO č. 6/18 ze dne 29. 01. 2018
- Informace o vyznačení plomby ze dne 19. 04. 2018, objekt řízení: parcela: 1571/3 k. ú. Jižná
- Návrh na vklad – právní účinky zápisu ke dni: 19. 04. 2018
- a) Předpis pohledávky dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na vlastním pozemku): UD č. 20075 ze dne 14. 05. 2018 ze dne 14. 05. 2018
- b) VFA č. 11800075 ze dne 15. 05. 2018, dodavatel: obec Pluhův Žďár, označení dodávky: za zřízení věcného břemene, náhrada ve výši: 6.050,00 Kč
- b) Inkaso pohledávky: BV, obrat ze dne 06. 06. 2018, 6.050,00 Kč – UD č. 50346 ze dne 06. 06. 2018 (par. 3639/pol. 2119)
- c) Přeařazení zatíženého pozemku z účtu 031 0400 Stavby – komunikace na AU 031 0600 na příslušný AU k okamžiku návrhu na vklad: UD č. 90036 ze dne 19. 04. 2018
- pozemek s věcným břemenem veden na analytickém účtu 031 0510, v účetní hodnotě 10.810,00 Kč

## Smlouvy ostatní

- Prodej dlouhodobého movitého majetku bez přecenění reálnou hodnotou (dle čl. VII. Oceňování majetku a závazků)
- Kupní smlouva ze dne 30. 01. 2018, prodávající: obec Pluhův Žďár, kupující: FO, předmět kupní smlouvy: 1 ks speciální přívěs – vyvážka NOKKA OY MV 92, identif. č.: 3286, smluvní cena: 330.000,00 Kč vč. DPH
- Protokol o předání ze dne 30. 01. 2018
- Inventurní karta dlouhodobého majetku – inv. č. 18/22, pořizovací cena: 550.000,00 Kč, datum zařazení: 23. 06. 2009
- VFA č. 11800038 ze dne 31. 01. 2018, dodavatel: obec P. Ž., odběratel: K.T., předmět plnění: vyvážka NOKKA, cena bez DPH: 272.727,30 Kč, 21 % DPH: 57.272,73 Kč, celkem k úhradě: 330.000,00 Kč
- Předpis pohledávky: UD č. 20038 ze dne 21. 06. 2018
- inkaso kupní ceny: BV, kreditní obrat ve výši 330.000,00 Kč ze dne 26. 01. 2018 – UD č. 50063 ze dne 26. 01. 2018 (par. 1031/pol. 3113)

## Dokumentace k veřejným zakázkám

- Název zakázky: "Pořízení nového DA s požárním přívěsem pro hašení" – přezkoumán postup dle Směrnice o zadávání VZMR účinné dnem 26. 01. 2015
- Typ řízení: VZMR
- Druh veřejné zakázky: dodávka
- Popis zakázky: pořízení nového DA s požárním přívěsem pro hašení
- Předpokládaná hodnota VZMR: 990.000,00 Kč bez DPH
- Lhůta pro podání nabídek: 09. 03. 2018, 14:00
- Datum uzavření smlouvy: 16. 04. 2018
- Cena dle uzavřené smlouvy bez DPH: 941.909,00 Kč
- Cena dle uzavřené smlouvy s DPH: 1.139.710,00 Kč
- ---
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku zadávanou mimo režim zákona ze dne 19. 02. 2018 – doloženo e-mailem (5 x)
- Jmenování členů komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 19. 02. 2018
- Usnesení ZO č. 23/18 ze dne 26. 03. 2018 – schválení uzavření smlouvy na dodávku dopravního automobilu s požárním přívěsem pro hašení dle výsledků výběrového řízení s dodavatelem UNI AUTA s. r. o. za cenu 941.909,00 Kč
- Rozhodnutí zadavatele ze dne 27. 03. 2018 – odeslání doloženo poštovními dodejkami (3 x) + 1 x osobní převzetí
- Smlouva na dodávku dopravního automobilu s požárním přívěsem pro hašení ze dne 16. 04. 2018, objednatel: obec Pluhův Žďár, dodavatel: UNI AUTA s. r. o., předmět smlouvy: dopravní automobil zn. Peugeot s požárním přívěsem pro hašení včetně požárního příslušenství, cena plnění: bez DPH: 941.909,00 Kč, DPH 21%: 197.801,00 Kč, cena celkem vč. DPH: 1.139.710,00 Kč
- Zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele: 25.04.2018,10:08
- Skutečně uhrazená cena VZ ID P18V00000001 ve výši 1.139.710,00 včetně DPH 21 % (bez DPH 941.909,10 Kč), na základě došlé faktury č. 2720123 dne 4. 10. 2018, zveřejněna 14. 11. 2018 na profilu zadavatele

## Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2018
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku služeb - vodoinstalatérské práce - zhotovitel VALEK PVT s.r.o., cena díla 176.977,00 Kč bez DPH, přenesená daňová povinnost 21 %
- postupováno dle části II čl. 1 směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2018

## Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o účetnictví, účinnost: 01. 01. 2018, čl. VII. Oceňování majetku a závazků (movitý majetek se nepřeceňuje)
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 26. 01. 2015

## Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 2. 2. 2019, kontrolována PO Mateřská škola Pluhův Žďár za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

## Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Sociální fond - Směrnice po tvorbu a čerpání sociálního fondu schválena ZO dne 19. 3. 2014
- tvorba přidělem 4 % z ročního objemu mezd, peněžní i jiné dary, splátky půjček z fondu
- účel fondu zejména půjčky, dary, stravování, kulturní vyžití, tělovýchova a sport, zájezdy, zdravotní využití, lázeňská péče
- tvorba 110.428,29 Kč, čerpání 74.139,00 Kč (za rok 2018)
- počáteční zůstatek: 73.160,44 Kč, konečný zůstatek k 31. 12. 2018, výpis účtu sociálního fondu k 31. 12. 2018, účet 236 0100 k 31. 12. 2018 ve výši 109.449,73 Kč
- Tvorba SF
- Rekapitulace mezd za měsíc 10/2018 (propočít 4 % pro tvorbu SF za měsíc 10/2018)
- účetní doklad č. 70127 ze dne 13. 11. 2018, zaúčtování převodu na běžný účet SF, částka 10.048,00 Kč
- výpis z účtu SF č. 11, Sparkasse, převod z běžného účtu SF tvorba SF, částka 10.048,00 Kč
- Čerpání SF
- došlá faktura č. 0872018 ze dne 2. 11. 2018, dodavatel Cestovní agentura IČO 69548641, rekreační pobyt zaměstnance (cena poukazu na částku 3.000,00 Kč)
- předpis faktury: účetní doklad č. 90094 ze dne 2. 11. 2018
- výpis z účtu SF č. 11, Sparkasse, úhrada faktury č. 0872018, částka 3.000,00 Kč
- účetní doklad č. 70124 ze dne 9. 11. 2018, zaúčtování úhrady faktury + čerpání SF