



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 63418/v2018/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Halámky, IČO 00666386

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

27. září 2018 jako dílčí přezkoumání,

9. května 2019 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Halámky 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 16.07.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**

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. 663/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jan Prokeš - starosta

Vlastimila Štěpánková - referentka

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 – kontrola dokladu - Odhad ceny - objekt budovy skladu u OÚ Halámky ze dne 26.02.2019, byl učiněn dne 09.05.2019.

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

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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:

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

Ustanovení: § 6 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace účtů 401 - Jmění účetní jednotky, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a účtu 406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody k 31.12.2018

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

➤ **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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Halámky uzavřela dne 26.09.2018 kupní smlouvu na prodej pozemků parc. č. 8/31, 8/32 a 8/33 v k. ú. Halámky. Právní účinky vkladu nastaly dne 01.10.2018, pozemky byly vyřazeny z majetku obce účetním dokladem č. 920040 ze dne 01.12.2018. Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem (tj. ke dni 01.10.2018), které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy ze dne 26.09.2018 na prodej pozemků p. č. 8/31, 8/32 a 8/33 v k. ú. Halámky bylo zjištěno, že obec o příjmech za prodej pozemků chybně účtuje na par. 6171 - Činnost místní správy, správně má být účtováno na paragraf 3639 - Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Porušení právního předpisu:

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

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na výpisu z katastru nemovitostí k 31.12.2018 je evidována stavba v k. ú. Halámky bez čp/če na pozemku p. č. 238/3, která není uvedena v inventurním soupisu účtu 021 - Stavby k 31.12.2018.

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

Obec neúčtuje o hospodářské činnosti.

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: 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
Obec nehospodaří s těmito 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: 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
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:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 403 a 971 nejsou opatřeny doklady, které by prokazovaly zůstatky těchto účtů k 31.12.2014.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo usnesením č. 6 dne 11.12.2017, odpis účtu 971 Krátkodobé podmíněné závazky ve výši 32.506,75 Kč, účetní doklad č. 920007 ze dne 11.12.2017.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2016 nebyl doložen skutečný stav.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na výpisu z katastru nemovitostí k 31.12.2016 je evidována stavba v k.ú.Halámky bez čp/če na pozemku p.č. 238/3, která není uvedena v inventurním soupisu účtu 021 - Stavby k 31.12.2016.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na výpisu z katastru nemovitostí k 31.12.2017 je evidována stavba v k.ú.Halámky bez čp/če na pozemku p.č. 238/3, která není uvedena v inventurním soupisu účtu 021 - Stavby k 31.12.2017.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2017 nebyl doložen skutečný stav.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky k 31.12.2016 nebyl doložen skutečný stav. Inventurní soupis účtu nebyl vyhotoven v dostačujícím rozsahu, aby bylo možno ověřit skutečný stav tohoto účtu k 31.12.2016. Inventurní soupis obsahuje pouze inventarizační identifikátor, chybí parcelní čísla a výměry pozemků.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření dne 13.06.2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 031 - Pozemky k 31.12.2018 obsahuje inventarizační identifikátor, parcelní čísla a výměry jednotlivých pozemků.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků tj. do 31.01.2018, nebyla zaslána na KÚ písemná zpráva o splnění.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření dne 13.06.2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Písemná zpráva o splnění přijatých opatření byla zaslána na krajský úřad ve stanovené lhůtě, lhůta stanovena do 31.01.2019, zpráva o plnění přijatých opatření doručena dne 30.01.2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle předložené hlavní knihy a rozvahy k 31.12.2017 je na účtu 377 Ostatní krátkodobé pohledávky k 31.12.2017 zůstatek ve výši 900,00 Kč a na účtu 378 Ostatní krátkodobé závazky zůstatek ve výši 900,00 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že není vyhotoven inventurní soupis těchto účtů ve stanoveném rozsahu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření dne 13.06.2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Inventurní soupisy účtů 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky a 378 - Ostatní krátkodobé závazky byly vyhotoveny ve stanoveném rozsahu.

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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena. (neprůkazné)
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

⇒ **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 při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
- Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

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 0,52 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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: 6.395.885,44 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

ČÚS 701 - Účty a zásady účtování na účtech

Účetní jednotka je v souladu s bodem 6.3. daného účetního standardu povinna účtovat dle okamžiku uskutečnění účetního případu, v případě pohledávky vyplývající z kupní smlouvy či darovací smlouvy ke dni uzavření smlouvy.

Kupní smlouva

- Při dispozici s majetkem obce je nutné v zastupitelstvu obce schválit smlouvu na prodej či alespoň její podstatné náležitosti. Při prodeji nemovitosti jsou podstatnými náležitostmi smlouvy - určení druhé smluvní strany (osoba, s níž má být uzavřena smlouva, by měla být označena jménem, příjmením, datem narození a např. adresou místa trvalého pobytu), určení předmětu prodeje (např. nemovitost by měla být označena v souladu s katastrálním zákonem) a určení kupní ceny.

- S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je obec povinna zveřejnit informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu a o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Halámky, dne 17. května 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (31)

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Berková

.....
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 Halámky o počtu 13 stran včetně přílohy byl seznámen dne 17.05.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 17.05.2019 starosta obce Jan Prokeš.

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 50.000,00 Kč.

Jan Prokeš

.....
starosta obce

Jan Prokeš

.....
podpis

Obec
HALÁMKY
378 06 p. Suchdol n. Luž.

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na r. 2018 projednán na jednání ZO dne 27.12.2017, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 01.12.2017 do 27.12.2017 - potvrzeno na dokumentu.

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 11.12.2017, usnesení ZO č. 7, schvalování rozpočtových změn v oblasti výdajů do výše 250.000,00 Kč na položku, v oblasti příjmů bez omezení
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno 7 RO:
- RO č. 2 schválené starostou obce dne 05.02.2018, zveřejněno od 04.03.2018
- RO č. 4 schválené starostou obce dne 16.04.2018, zveřejněno od 14.05.2018
- RO č. 5 schválené starostou obce dne 10.05.2018, zveřejněno od 07.06.2018
- RO č. 7 schválené starostou obce dne 19.07.2018, zveřejněno od 13.08.2018

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2018 schválen usnesením ZO č. 4 dne 27.12.2017, rozpočet schválen na paragrafy a položky, P - 4.825.800,00 Kč, V - 9.046.000,00 Kč, schodek ve výši 4.220.200,00 Kč bude uhrazen finančními prostředky z minulých let.
- Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce od 27.12.2017, na úřední desce zveřejněno oznámení s uvedením, kde byl rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 28.05.2018 do 13.06.2018 - potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 13.06.2018, usnesení č. 4, bylo přijato opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků doručeno na KÚ dne 28.06.2018, výrok - bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 13.06.2018, na úřední desce vyvěšeno oznámení, kde byl ZÚ zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti uzavřená dne 01.01.2015

Faktura

- Fa č. 18-002-00005 ze dne 15.03.2018 na požární stříkačku v částce 25.000,00 Kč
- - dodavatel Obec Nová Ves nad Lužnicí
- - předpis závazku - účetní doklad č. 220030 ze dne 21.03.2018 (zařazení na účet 028)
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 025 - obrat ve výši 25.000,00 Kč ze dne 21.03.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 200121 ze dne 21.03.2018

Faktura

- Faktura přijatá
- Fa č. 2/2018 ze dne 12.03.2018 na zednické a stavební práce v částce 67.405,00 Kč
- - dodavatel Petr Belanský, Chlum u Třeboně
- - předpis závazku - účetní doklad č. 220021 ze dne 12.03.2018 (zařazení na účet 021)
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 022 - obrat ve výši 67.405,00 Kč ze dne 12.03.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 200106 ze dne 12.03.2018

- Fa č. 2018007 ze dne 25.06.2018 na letecké snímky v celkové částce 20.570,00 Kč
- - dodavatel Tomáš Hora THC spol. s r.o., Karlovy Vary
- - předpis závazku - účetní doklad č. 220065 ze dne 02.07.2018 (zařazení na účet 028 ve výši 19.844,00 Kč)
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 066 - obrat ve výši 20.570,00 Kč ze dne 02.07.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 200289 ze dne 02.07.2018

- Faktura vydaná
- Fa č. 2018001 ze dne 12.03.2018 na odběr a využití odpadů z plastů v částce 4.286,00 Kč
- - odběratel EKO-KOM, a.s., Praha 4
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 230001 ze dne 12.03.2018
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 029 - obrat ve výši 4.286,00 Kč ze dne 28.03.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 200135 ze dne 28.03.2018

Hlavní kniha

- Analytická předvaha k 31.08.2018
- Analytická předvaha k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 13.12.2018
- Podpisové vzory členů inventarizační komise
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2019
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2018 - účty: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 079, 081, 082, 231, 261, 262, 311, 314, 319, 321, 337, 342, 345, 346, 374, 377, 378, 381
- - účet 021 - inv. identifikátor 5, 2, 1 v k. ú. Halámky
- - účet 031 - pozemky zatížené věcným břemenem - AU 031 0501 - parc. č. 71, 81/1, 389/12, 389/2, 117/1, 168, 324/2, 438/4, AU 031 0301 - pozemek parc. č. 46/3

Kniha došlých faktur

- K 27.09.2018

Kniha odeslaných faktur

- K 27.09.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 01.11.2018 - bod III - Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněných členů zastupitelstva
- Výplatní pásky za období 12/2018
- - os. č. 0004
- - os. č. 0074
- - os. č. 0045
- - os. č. 0073
- - os. č. 0075

Pokladní doklad

- VPD č. V18000082 ze dne 30.08.2018 na nákup materiálu veřejné prostranství v částce 307,00 Kč
- - účetní doklad č. 400034 ze dne 30.08.2018
- VPD č. V18000074 ze dne 27.07.2018 na nákup materiálu v částce 120,00 Kč
- - účetní doklad č. 400029 ze dne 27.07.2018
- PPD č. P18000062 ze dne 25.06.2018 na přihláška k trvalému pobytu v částce 150,00 Kč
- - účetní doklad č. 400024 ze dne 25.06.2018
- PPD č. P18000054 ze dne 29.05.2018 na pronájem KD v částce 1.650,00 Kč
- - účetní doklad č. 400022 ze dne 29.05.2018

Pokladní kniha (deník)

- K 31.08.2018, zůstatek ve výši 35.590,00 Kč odsouhlasen na analytickou předvahu k 31.08.2018

Příloha rozvahy

- K 31.08.2018
- K 31.12.2018

Rozvaha

- K 31.08.2018
- K 31.12.2018

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.08.2018
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.08.2018
- K 31.12.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 02.05.2018
- - obdarovaný - Domov pro seniory Horní Stropnice
- - žádost o poskytnutí daru ze dne 07.02.2018
- - finanční dar ve výši 10.000,00 Kč
- - poskytnutí daru schváleno usnesením ZO č. 5 ze dne 26.02.2018
- - účetní doklad č. 200213 ze dne 10.05.2018
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 045 - obrat ve výši 10.000,00 Kč ze dne 10.05.2018
- - účetní doklad č. 920023 ze dne 31.12.2018 - oprava účtování

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

- Kupní smlouva uzavřená s fyzickými osobami dne 26.09.2018, obec Halámky jako prodávající
- - předmět prodeje:
 - - pozemek p. č. 8/31 v k. ú. Halámky, kupní cena - 2.213,00 Kč, kupující I. B. a J. B.
 - - pozemek p. č. 8/32 v k. ú. Halámky, kupní cena - 6.800,00 Kč, kupující J. M. a E. M.
 - - pozemek p. č. 8/33 v k. ú. Halámky, kupní cena - 163,00 Kč, kupující J. S. a L. S.
- - záměr prodeje zveřejněn od 24.10.2016 do 14.11.2016
- - žádosti o prodeje jednotlivých pozemků ze dne 05.10.2016
- - prodej schválen usnesením ZO ze dne 21.11.2016
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 180002 ze dne 01.12.2018 (pohledávky ve výši 2.213,00 Kč a 163,00 Kč), účetní doklad č. 180001 ze dne 01.11.2018 (pohledávka ve výši 6.800,00 Kč)
- - úhrada:
 - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 124, obrat ve výši 6.800,00 Kč ze dne 30.11.2018
 - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 200549 ze dne 30.11.2018
 - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 133, obrat ve výši 163,00 Kč ze dne 19.12.2018,
 - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 200591 ze dne 19.12.2018
 - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 130, obrat ve výši 2.213,00 Kč ze dne 13.12.2018,
 - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 200585 ze dne 13.12.2018
- - právní účinky zápisu do KN ke dni 01.10.2018
- - vyřazení pozemků z majetkové evidence - účetní doklad č. 920040 ze dne 01.12.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 24.11.2014
- Akce: Dokončení omítek stropů v podkrovní v přístavbě a skladu OÚ - postup dle bodu 5 dané směrnice
- - stavební rozpočet zpracovaný Petrem Belanským, Chum u Třeboně v částce 67.405,00 Kč
- - schválení nabídky - usnesení ZO č. 10 ze dne 26.02.2018
- - objednávka ze dne 26.02.2018

- Fa č. 2/2018 ze dne 12.03.2018 na zednické a stavební práce v částce 67.405,00 Kč
- - dodavatel Petr Belanský, Chlum u Třeboně

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

- Informace o přijatých opatřeních k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena na KÚ dne 28.06.2018.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k prodeji, oceňování pozemků ve vlastnictví obce Halámky s účinností od 01.07.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 24.11.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 27.12.2017 - schválení rozpočtu na r. 2018
- Zápis z jednání ZO ze dne 11.12.2017 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 13.06.2018 - schválení závěrečného účtu obce za r. 2017, schválení účetní závěrky za r. 2017
- Zápis z jednání ZO ze dne 26.02.2018 - schválení nabídky - veřejná zakázka malého rozsahu, schválení poskytnutí finančního daru
- Zápis z ustavujícího zasedání ZO ze dne 01.11.2018
- Zápis z jednání ZO ze dne 21.11.2016 - schválení prodeje pozemků

Odhad ceny

- Odhad ceny - objekt budovy skladu u OÚ Halámky zpracovaný Ing. Vladimírem Knapíkem dne 26.02.2019 (jedná se o stavbu bez č. p./č. e. na pozemku p. č. 238/3 v k. ú. Halámky, odhad ceny - 152.400,00 Kč)

Účetní závěrka obce za r. 2017

- Schválena ZO dne 13.06.2018, usnesení č. 5
- Přehled předaných údajů výkazu Informace o schválení účetní závěrky - odesláno do CSÚIS dne 26.06.2018
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 920007 ze dne 13.06.2018