

KUJCP01J0ZTC

KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

1 JIHOČESKÝ KRAJ KRAJSKÝ ÚŘAD	č.R.
Došlo: 27 -05- 2020	sp.zn.
Číslo l.:	
Číslo m.:	

spisová značka: OEKO-PŘ 62521/2019/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
obce Halámky, IČO 00666386

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 26. 9. 2019 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje od 20. 5. 2020 do 22. 5. 2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Halámky za rok 2019** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18. 7. 2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**
- kontrolor: Ing. Květa Vaněčková (pověřena řízením dílčího přezkoumání hospodaření)

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. 547/2019/OEKO-PŘ a č. 552/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky i pokračujícím zásadním omezením možností cestování kontrolních pracovníků, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: 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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 401 Jmění účetní jednotky byl učiněn dne 20. 5. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 17 odst. 2, 3 a 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Součástí závěrečného účtu za rok 2018 nebylo vyúčtování finančních vztahů k jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob. Materiál neobsahuje informace o poskytnutých finančních prostředcích jiným subjektům.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. 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:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery bylo zjištěno, že je na tomto krátkodobém účtu nesprávně vedena investiční záloha na transfer v hodnotě 69.3000 Kč k zajištění projektu "Územní plán Halámky" z roku 2017. Oznámení o poskytnutí dotace od JČK - odbor evropských záležitostí, oddělení administrace dotačních programů Jihočeského kraje ze dne 13. 11. 2017 a přijetí inkasa 69.300 Kč na bankovní účet ČS a. s. č. 87 dne 4. 12. 2017.

Vzhledem k době přijetí inkasa (od přijetí do vyúčtování je doba delší než 1 rok) je nutné tento transfer vést na účtu 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

3. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec dne 5. 8. 2019 uzavřela kupní smlouvu na nákup traktoru (kupní cena 1.570.000 Kč bez DPH). Tato smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až 29. 8. 2019. Nebyla tedy dodržena lhůta 15 dnů od uzavření smlouvy.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

4. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

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: § 19

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "Dlouhodobé pohledávky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou předložené smlouvy o zápůjčce ze dne 21. 10. 2019 s dobou návratnosti poskytnutých finančních prostředků do 31. 12. 2022 a zaúčtování poskytnutí ve výši 2.000.000 Kč, účetním dokladem č. 200511 ze dne 7. 11. 2019, bylo zjištěno, že územní celek účtoval na účet 316 - poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé. Jelikož je doba mezi poskytnutím a navrácením celé částky delší než 1 rok, mělo být účtováno na účet 462 - poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

5. 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: § 30 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Předložené inventurní soupisy účtu 401 Jmění účetní jednotky a 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody neobsahovaly předepsaný obsah - inventurní soupis musí obsahovat počáteční stav, přírůstky celkem, úbytky celkem a stav k rozvahovému dni.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
obec netvoří peněžní fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
3. 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
obec neúčtuje o sdružených prostředcích
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. 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
obec neobdržela tyto prostředky
6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
obec nehospodaří s majetkem státu
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
obec neručí za závazky třetích osob
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
11. 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 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 1. 10. 2018, pozemky byly vyřazeny z majetku obce účetním dokladem č. 920040 ze dne 1. 12. 2018. Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem (tj. ke dni 1. 10. 2018), které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

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.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

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 byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 31. 12. 2019

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.

Předložený inventurní soupis účtu 021 Stavby již obsahuje na analytickém účtu 021 0200 stavbu bez čp/če na pč. 238/3 v k.ú. Halámky. Dle soupisu došlo k zařazení pozemku dne 31. 12. 2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 31. 12. 2019

Popis plnění opatření: Předložený inventurní soupis účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ke dni 31. 12. 2019 doložen skutečným stavem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 31. 12. 2019

Popis plnění opatření: Předložený inventurní soupis účtu 021 Stavby obsahuje na analytickém účtu 021 0200 stavbu bez čp/če na pč. 238/3 v k.ú. Halámky. Dle soupisu došlo k zařazení pozemku dne 31. 12. 2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 31. 12. 2019

Popis plnění opatření: Předložený inventurní soupis účtu 021 Stavby obsahuje na analytickém účtu 021 0200 stavbu bez čp/če na pč. 238/3 v k.ú. Halámky. Dle soupisu došlo k zařazení pozemku dne 31. 12. 2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Předložený inventurní soupis účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ke dni 31. 12. 2019 je doložen skutečným stavem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Předložen inventurní soupis účtu 401 - jmění účetní jednotky, 403 - transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 406 - oceňovací rozdíly při prvotním použití metody.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 31. 12. 2019

Popis plnění opatření: Předložený inventurní soupis účtu 021 Stavby obsahuje na analytickém účtu 021 0200 stavbu bez čp/če na pč. 238/3 v k.ú. Halámky. Dle soupisu došlo k zařazení pozemku dne 31. 12. 2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

- Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a 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:**
 - Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.
 - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "Dlouhodobé pohledávky".
 - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti.

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 10,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,62 %
- 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.

České Budějovice, dne 22. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jitka Luňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Květa Vaněčková

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**

Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (13)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

nepřítomna při konečném PH

.....
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 Halámky o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen prostřednictvím elektronické dálkové komunikace dne 22. 5. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 27.5.2020 starosta obce Jan Prokeš.

Poučení:

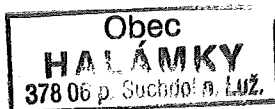
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Jan Prokeš

starosta obce



podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019; zveřejněn od 27. 11. 2019 do 31. 12. 2019

Rozpočtová opatření

- pověření starosty ke schvalování rozpočtových změn schváleno ZO dne 11. 12. 2017
- č. 1 schváleno starostou dne 15. 1. 2019; zveřejněno od 10. 2. 2019
- č. 2 schváleno starostou dne 4. 2. 2019; zveřejněno od 1. 3. 2019
- č. 3 schváleno starostou dne 6. 3. 2019; zveřejněno od 1. 4. 2019
- č. 4 schváleno starostou dne 7. 5. 2019; zveřejněno od 5. 6. 2019
- č. 5 schváleno starostou dne 1. 6. 2019; zveřejněno od 28. 6. 2019
- č. 6 schváleno starostou dne 1. 8. 2019; zveřejněno od 29. 8. 2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený ZO dne 31. 12. 2018 jako schodkový; příjmy ve výši 1.898.000 Kč, výdaje ve výši 4.570.000 Kč, schodek ve výši 2.672.000 bude kryt přebytkem hospodaření z minulých let
- zveřejněn od 31. 12. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období let 2020 až 2021 schválený ZO dne 31. 12. 2019
- návrh zveřejněn od 29. 11. 2018 do 31. 12. 2018
- zveřejněn od 31. 12. 2018

Závěrečný účet

- za rok 2018; projednán ZO dne 24. 6. 2019 s výrokem "bez výhrad"
- návrh zveřejněn od 29. 5. 2019 do 30. 6. 2019

Bankovní výpis

- zůstatek běžného účtu ke dni 31. 12. 2019:
- - výpis ČNB č. 12
- - výpis ČS a.s. č. 137

Faktura

- FD č. FAV1900515 ze dne 4. 3. 2019 za nákup čerpadla - hřiště (22.514 Kč)
- účetní doklad č. 220015 ze dne 6. 3. 2019
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 20 obrat ze dne 6. 3. 2019
- účetní doklad č. 200088 ze dne 6. 3. 2019
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 6. 3. 2019

Faktura

- FV č. 2019002 ze dne 25. 5. 2019 za zpětný odběr obalů z odpadu (5.148 Kč); odběratel: EKO.KOM, a. s.
- účetní doklad č. 230002 ze dne 25. 5. 2019
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 59 obrat ze dne 12. 6. 2019
- účetní doklad č. 200264 ze dne 12. 6. 2019

Hlavní kniha

- k 31. 8. 2019
- výkaz sestaven za období 12/2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 25. 11. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020
- inventurní soupis účtu 374 krátkodobé zálohy na transfery,
- inventurní soupis účtu 231 základní běžný účet,
- inventurní soupis účtu 316 poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé,
- inventurní soupis účtu 331 zaměstnanci - rekapitulace mezd 12/2019,
- inventurní soupis účtu 337 zdravotní pojištění - rekapitulace mezd 12/2019,
- inventurní soupis účtu 342 ostatní daně - rekapitulace mezd 12/2019,
- inventurní soupis účtu 401 Jmění účetní jednotky,
- inventurní soupis účtu 403 transfery na pořízení dlouhodobého majetku,
- inventurní soupis účtu 406 oceňovací rozdíly,
- inventurní soupis účtu 018 DDNM,
- inventurní soupis účtu 019 ostatní DNM,
- inventurní soupis účtu 021 stavby - 021 0200 stavba bez čp/če na pč. 238/3 v kú. Halámky
- inventurní soupis účtu 031 pozemky - 031 0502 zástavní právo smluvní na parcele č. 30/2 v kú. Halámky

- Výpis z KN prokazující stav k 1. 1. 2020 00:00:00 LV 10001 kú. Halámky

Kniha došlých faktur

- k 31. 8. 2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31. 8. 2019

Pokladní doklad

- VPD č. V19000011 ze dne 12. 2. 2019 za praní a žehlení ubrusů (1.036 Kč)
- účetní doklad č. 610006 ze dne 12. 2. 2019
- VPD č. V19000018 ze dne 29. 3. 2019 za nákup materiálu (537 Kč)
- účetní doklad č. 610012 ze dne 29. 3. 2019
- PPD č. P19000027 ze dne 6. 5. 2019 za dotaci pokladny (20.000 Kč)
- účetní doklad č. 610018 ze dne 6. 5. 2019
- VPD č. V19000031 ze dne 6. 5. 2019 za občerstvení (520 Kč)
- účetní doklad č. 610018 ze dne 6. 5. 2019

Pokladní kniha (deník)

- k 5. 8. 2019

Rozvaha

- k 31. 8. 2019
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2019

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2018 schválena ZO dne 24. 6. 2019
- protokol o schválení účetní závěrky
- účetní doklad č. 920002 ze dne 24. 6. 2019
- odesláno do systému do systému CSUIS dne 30. 6. 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2019

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zápůjčce ze dne 21. 10. 2019
- zápůjčitel: Obec Halámky, vydlužitel: Obec Dvory nad Lužnicí
- bezúročná zápůjčka 2.000.000 Kč na financování prodloužení kanalizace v obci Dvory nad Lužnicí
- - zápůjčku vydlužitel vrátí nejpozději do 31. 12. 2022 ve třech splátkách
- 1. splátku ve výši 666.667 Kč vrátí do 9. 10. 2020
- 2. splátku ve výši 666.667 Kč vrátí do 9. 11. 2021
- 3. splátku ve výši 666.666 Kč vrátí do 31. 12. 2022
- Poskytnutí schváleno ZO dne 2. 9. 2019, usnesení č. 5
- Poskytnutí ze dne 7. 11. 2019, výpis BÚ ČS a. s., zaúčtování UD č. 200511 ze dne 7. 11. 2019 (316/231)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 24. 11. 2019
- "Traktor pro práci na obci"
- Výzva k podání cenové nabídky ze dne 27. 6. 2019
- znění výzvy projednáno ZO dne 24. 6. 2019
- doručeny 3 nabídky
- Protokol o výběrovém řízení ze dne 15. 7. 2019
- výběr dodavatele schválen ZO dne 29. 7. 2019
- Kupní smlouva ze dne 5. 8. 2019; dodavatel: MALCOM, s. r. o.
- kupní cena: 1.899.700 Kč včetně DPH (1.570.000 Kč bez DPH)
- zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 8. 2019

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

- ze dne 24. 6. 2019; doručeno na KÚ dne 26. 6. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 31. 12. 2018 - rozpočet na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2021
- ze dne 24. 6. 2019 - účetní závěrka a závěrečný účet za rok 2018, výzva k podání nabídky,
- ze dne 29. 7. 2019 - výběr dodavatele na nákup malotraktoru