

ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 88887/2018/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Vesce, IČO 00667234

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
dne 9. listopadu 2018, 30. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání
dne 12. března 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Vesce 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 24. 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: Ing. Eva Pártlová

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. 662/2018/OEKO-PŘ, 674/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Martin Novák - starosta

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 12. 3. 2018 v 13:30 hodin.

9
oprávněná N. Šumilová

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 hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 119 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výbor neprováděl kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Z důvodu, že obec nedoložila činnost finančního výboru za období od 1. 1. 2018 do 31. 10. 2018, nelze průkazně ověřit, zda finanční výbor prováděl v tomto období kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce. Z tohoto důvodu také nemá obec plně zajištěn a zaveden vnitřní kontrolní systém.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Zápis z činnosti finančního výboru ze dne 29. 11. 2018 - kontrola návrhu rozpočtu na rok 2019

Zápis z činnosti finančního výboru ze dne 31. 12. 2018 - kontrola stavu hotovosti na pokladně obce

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Vesce jako příjemce uzavřela smlouvu o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018 č. SDO/OREG/560/18 dne 9. 8. 2018. Účelem investiční dotace je realizace

akce "Výstavba místní komunikace Vesce". Dotace podléhá vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování do 30 dnů po ukončení akce. Dotace ve výši 230.000 Kč (max. 50%) z celkových uznatelných výdajů akce, UZ 711.

V průvodním dopisu k návrhu smlouvy č. j.: KUJCK 70951/2018 ze dne 20. 6. 2018 je mimo jiné uvedeno, že příjem investičních prostředků bude účtován na položku 4222, UZ 711, čerpání - položka 6xxx, UZ 711.

Investiční dotace ve výši 230.000 Kč byla přijata dne 13. 9. 2018 na BÚČ Komerční banky č. 65. Kontrolou účetního dokladu č. 18-801-00282 ze dne 13. 9. 2018, kde bylo provedeno zaúčtování příjmu investiční dotace, bylo zjištěno, že příjem nebyl zaúčtován na příslušnou příjmovou položku 4222 (investiční přijaté transfery od krajů), UZ 711, nýbrž na příjmovou položku 4122 (neinvestiční přijaté transfery od krajů), UZ 710.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 1811-000016 ze dne 31. 10. 2018 - oprava zaúčtování příjmu investiční dotace dle sml. č. SDO/JOREG/560/18 na akci "Výstavba místní komunikace Vesce" na částku 230.000 Kč (zatřídění na příslušnou příjmovou položku 4222 - investiční přijaté transfery od krajů, UZ 711)

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

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: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A. II. 6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce nebyl zaúčtován majetek, u kterého bylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila nábytek (židle 250 Ks /cena za KS 693,34 Kč + stoly 60 KS/cena za KS 1.794,34 Kč) na celkovou částku 340.004,44 Kč na základě došlé faktury č. 2018011 ze dne 13. 6. 2018 od dodavatele Bicerová Alena, IČO: 88506126. Kontrolou zaúčtování bylo zjištěno, že účetní jednotka o tomto nábytku nesprávně účtovala jako o drobném dlouhodobém hmotném majetku, přestože ocenění jedné položky je nižší než 3.000 Kč a účetní jednotka nemá ani dle předložené vnitřní směrnice s účinností 14. 12. 2006 sníženou dolní hranici pro účtování drobného dlouhodobého majetku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 1812-000158 ze dne 31. 12. 2018 - oprava zaúčtování pořízení nábytku (židle 250 Ks /cena za KS 693,34 Kč + stoly 60 KS/cena za KS 1.794,34 Kč) na celkovou částku 340.004,44 Kč - zaúčtováno na účet 501 (spotřeba materiálu) + podrozvahový účet 902 inv. č. 902001 - inv. č. 902250 (židle), inv. č. 902251 - inv. č. 902310 (stoly)

Došlá faktura č. PF18482263 ze dne 7. 12. 2018 - dodavatel B2B Partner s. r. o. - pořízení DDHM + mater. na částku 24.008 Kč

Účetní doklad č. 18012-000027 ze dne 7. 12. 2018 - zaúčtování pořízení DDHM + mater. na částku 24.008 Kč

Účetní doklad č. 1812-000028 ze dne 7. 12. 2018 - zaúčtování zařazení DDHM do užívání na účet 028 (skartovačka, kartotéka, nášlapný tříděč odpadu) na částku 15.949,50 Kč, včetně zaúčtování majetku s nižší pořizovací cenou na podrozvahový účet 902

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 710 bod 6.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela kupní smlouvu s FO dne 11. 5. 2018. Předmětem kupní smlouvy je prodej části pozemku (parc. č. 1025/1), nově vzniklé parc. č. 1025/3 v k. ú. Čeraz o výměře 96 m². Právní účinky vkladu ke dni 16. 5. 2018. Prodej schválen v ZO dne 24. 3. 2018 na celkovou částku 4.800 Kč. Záměr o prodeji pozemku parc. č. 1025/3 v k. ú. Čeraz zveřejněn od 15. 2. 2018 do 24. 3. 2018.

Vyřazení části prodaného pozemku z majetku obce (účtu 031) bylo provedeno dne 16. 5. 2018, účetním dokladem č. 1809 - 000231 na částku 4.800 Kč. Kontrolou evidenční karty oceněné parcely 1025/1 a zaúčtování bylo zjištěno, že účetní jednotka vyřazení části tohoto pozemku nezaúčtovala v účetní hodnotě, která je v tomto případě 2.016 Kč, a to 21 Kč/m², ale v prodejní ceně ve výši 4.800 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 1811-000117 ze dne 30. 11. 2018 - oprava zaúčtování vyřazení části pozemku (parc. č. 1025/1), nově vzniklé parc. č. 1025/3 v k. ú. Čeraz z majetku obce z účtu 031 (pozemky) v účetní hodnotě 2.016 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec jako zadavatel uskutečnila VZ na prodloužení vodovodu do části obce Mokrá. Na toto výběrové řízení složili účastníci výběrového řízení jistinu. Tato jistina byla účetní jednotkou zaúčtována jako kauce na účet 459 (ostatní dlouhodobé závazky) v celkové částce 200.000 Kč. Přijaté jistiny jednotlivých účastníků byly zaúčtovány účetním dokladem č. 18-801-00050 dne 19. 2. 2018, účetním dokladem č. 18-801-00059 dne 20. 2. 2018, účetním dokladem č. 18-801-00060 dne 21. 2. 2018 a účetním dokladem č. 18-801-00060 dne 21. 2. 2018. Tyto kauce byla po ukončení VZ vráceny jednotlivým účastníkům dne 27. 4. 2018 zaúčtované účetním dokladem č. 18-801-000135 - č. 18-801-000137.

Kontrolou účtování bylo zjištěno, že přijetí - složení kauce bylo nesprávně účtováno na účet 459 (ostatní dlouhodobé závazky), protože se v tomto případě nejedná o dlouhodobý závazek, ale o krátkodobý závazek se splatností do jednoho roku. A dále pak bylo zjištěno, že při zaúčtování vratky těchto kaucí nebyl dodržen správný postup účtování, neboť úhrada - snížení tohoto závazku bylo účtováno ve prospěch účtu 459 minusovou částkou, nikoli na vrub účtu 459 plusovou částkou. Tímto nesprávným postupem účtování není vykázán žádný obrát v hlavní knize k 30. 9. 2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 1811-000114 - č. 1811-000116 ze dne 30. 11. 2018 - oprava zaúčtování přijaté kauce na VZ prodloužení vodovodu do části obce Mokrá na celkovou částku 200.000 Kč (zaúčtováno na účet 3780030 - ostatní krátkodobé závazky - kauce).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

Ustanovení: § 4, § 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Podklady pro schvalování účetní závěrky nebyly úplné

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 6. 2018 účetní závěrku obce Vesce za rok 2017. Kontrolou podkladů pro schválení účetní závěrky bylo zjištěno, že v těchto podkladech není obsažena inventarizační zpráva za rok 2017 a případně další účetní záznamy vztahující se k významným skutečnostem za rok 2017 podle § 4 této vyhlášky.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: V podkladech účetní závěrky za rok 2017 je přiložena i inventarizační zpráva za rok 2017 další účetní záznamy vztahující se k významným skutečnostem za rok 2017 podle § 4 této vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování došlé faktury č. 1890210080 ze dne 3. 9. 2018 od dodavatele STRABAG a.s. za stavební dílo místních komunikací na částku 1.373.131,58 Kč, zaúčtované účetním dokladem č. 1809-000006 dne 3. 9. 2018 na účet 042 (nedokončený dlouhodobý hmotný majetek) a uhrazené z BÚČ Komerční banky č. 71 dne 4. 10. 2018 bylo zjištěno, že výdaje - úhrada této došlé faktury č. 1890210080 na částku 1.373.131,58 Kč zaúčtována účetním dokladem č. 18-801-00295 dne 4. 10. 2018 nebyly zaříděny na příslušnou kapitálovou položku 6121 (budovy, haly a stavby), ale jako běžné výdaje položku 5169 (nákup ostatních služeb).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 1811-000119 ze dne 30. 11. 2018 - oprava zaúčtování výdajů - úhrady došlé faktury č. 1890210080 na částku 1.373.131,58 Kč (zařídění na příslušnou kapitálovou položku 6121 - budovy, haly a stavby)

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo 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 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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 2

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:

V písemné informaci o přijetí nápravných opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání za rok 2017 doručené KÚ jako přezkoumávajícímu orgánu dne 9. 7. 2018 uvedena lhůta pro podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření z přezkoumání hospodaření za rok 2017 do 31. 1. 2019. Písemná zpráva nebyla v této lhůtě podána. Písemná zpráva byla předána osobně při konečném přezkoumání za rok 2018 dne 12. 3. 2019.

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

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: § 65 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy, rozvahy k 31. 12. 2018 a inventarizace pohledávky - účtu 3110003 (odběratelé - voda) k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje na tomto účtu i pohledávky se splatností v roce 2016 a v roce 2017, což jsou pohledávky po splatnosti více jak 90 dní. Jedná se o pohledávky za vodné. K těmto pohledávkám po splatnosti účetní jednotka neprovedla tvorbu opravných položek.

Ustanovení: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou odeslané faktury č. 18-002-00038 ze dne 10. 9. 2018 za odběr dřevní hmoty na částku 85.811 Kč, zaúčtované účetním dokladem č. 1809-000037 dne 10. 9. 2018 bylo zjištěno, že výnosy za odběr dřevní hmoty nebyly zaúčtovány na příslušný účet výnosů z činnosti - účet 601 (výnosy z prodeje vlastních výrobků).

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn:

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
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu týkající se sdružených prostředků
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
- přezkoumán: Ano
Dle výkazu FIN 2- 12 M k 31. 12. 2018 obec nehosponařila s těmito 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
- přezkoumán: Ano
Obec nehosponař s majetkem státu
8. 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
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob
11. 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
12. 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 analytickém účtu 0310301, 0310401, 0310501
13. 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:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 031 Pozemky bylo zjištěno, že účetní jednotka v hlavní knize analytické k 31. 12. 2017 eviduje rozdílné zůstatky oproti majtkové evidenci pozemků k 31. 12. 2017 na analytických účtech 0300, 0301, 0500 a 0501. Analytický účet 0300 vykazuje rozdíl ve výši 204.756,08 Kč, analytický účet 0301 vykazuje rozdíl ve výši 204.756,08 Kč, analytický účet 0500 vykazuje rozdíl ve výši 210.331 Kč a analytický účet 0501 vykazuje rozdíl ve výši 210.331 Kč. Při prováděné inventarizaci majetku nebyly zjištěny skutečné stavy.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO dne 23. 6. 2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Inventarizace k 31. 12. 2018 - analytických účtů 0310300, 0310301, 0310501 (pozemky) KS vykazané v inventurních soupisech k 31. 12. 2018 shodné s KS vykazanými v hlavní knize k 31. 12. 2018

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou schváleného rozpočtu obce na rok 2017 a přenosu rozpočtu do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad /Fin 2-12M/ sestaveného k 31. 7.2017 ve sloupci "schválený rozpočet" bylo zjištěno, že správce rozpočtu /účetní obce/ nepřesně přenesla údaje uvedené ve schváleném rozpočtu do výkazu Fin 2-12M sestaveného k 31. 7. 2017 v údajích uváděných ve sloupci "schválený rozpočet". Například ve výdajové části rozpočtu byl schválen paragraf 3631 Veřejné osvětlení - položka 5154 Elektrická energie ve výši 90.000 Kč a rozepsán byl do výkazu Fin 2-12M na paragraf

3631 Veřejné osvětlení - položku 5169 Nákup ostatních služeb ve výši 40.000 Kč a na paragraf 3613 Nebytové hospodářství - položku 5154 Elektrická energie ve výši 50.000 Kč. Paragraf 3613 Nebytové hospodářství není ve schváleném rozpočtu uveden.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO dne 23. 6. 2018

Opatření splněno dne: 9.11.2018

Popis plnění opatření: Uvedené údaje schváleného rozpočtu na rok 2018, schváleného v ZO dne 2. 12. 2017 se shodují s vykázanými údaji schváleného rozpočtu výkazu FIN 2-12 M k 31. 3. 2018 a 31. 8. 2018.

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.

➤ Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

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

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.
- Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

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	4,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Výše dluhu územního celku: 0Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.651.813,03 Kč


Vesce, dne 12. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Pártlová

.....
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 Vesce o počtu 15 stran včetně přílohy byl seznámen dne 12. 3. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 12. 3. 2019 starosta obce Bc. Martin Novák.

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.

Bc. Martin Novák

.....
starosta obce

Obec Vesce
392 01 Soběslav


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2018 zveřejněn od 14. 11. 2017 do 2. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- Č. 4/2018 schválené starostou dne 29. 6. 2018, zveřejněné dne 10. 7. 2018
- Č. 5/2018 schválené dne 30. 8. 2018, zveřejněné dne 6. 9. 2018
- Vnitřní směrnice pro rozpočtové opatření, ve které je mimo jiné uvedeno, že zastupitelstvo obce pověřuje starostu k provádění rozpočtových opatření v příjmech neomezeně a ve výdajích do výše 1.000.000 Kč nad rámec závazného ukazatele) schválena v ZO 9. 9. 2017, s účinností 9. 9. 2018

Schválený rozpočet

- Na rok 2018 schválen v ZO dne 2. 12. 2017 o celkových příjmech ve výši 3.690.000 Kč a celkových výdajích ve výši 5.394.000 Kč, financování ze zůstatku peněžních prostředků let minulých ve výši 1.704.000 Kč, zveřejněn dne 15. 12. 2017

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2016 - 2021, schválen v ZO dne 9. 9. 2017, zveřejněn po schválení dne 10. 9. 2017

Závěrečný účet

- Za rok 2017 projednán a schválen v ZO dne 23. 6. 2018 "s výhradou", návrh zveřejněn od 7. 6. 2018 do 23. 6. 2018, zveřejněn po schválení 23. 6. 2018

Bankovní výpis

- BÚČ Komerční banky č. 12, obrát ze dne 19. 2. 2018 - příjem 50.000 Kč - kauce na VZ (Lesostavby Třeboň, a. s.)
- Účetní doklad č. 18-801-00050 ze dne 19. 2. 2018 - zaúčtování příjmu 50.000 Kč - kauce na VZ
- BÚČ Komerční banky č. 13, obrát ze dne 20. 2. 2018 - příjem 100.000 Kč - kauce na VZ (ČEVAK a. s.)
- Účetní doklad č. 18-801-00059 ze dne 20. 2. 2018 - zaúčtování příjmu 100.000 Kč - kauce na VZ
- BÚČ Komerční banky č. 14, obrát ze dne 21. 2. 2018 - příjem 50.000 Kč - kauce na VZ (DV stav s. r. o.)
- Účetní doklad č. 18-801-00060 ze dne 21. 2. 2018 - zaúčtování příjmu 50.000 Kč - kauce na VZ
- BÚČ Komerční banky č. 19, obrát ze dne 12. 3. 2018 - úhrada 50.000 Kč - vratka části kauce na VZ (ČEVAK a. s.)
- Účetní doklad č. 18-801-00076 ze dne 12. 3. 2018 - zaúčtování úhrady 50.000 Kč - vratka části kauce na VZ
- BÚČ Komerční banky č. 33, obrát ze dne 27. 4. 2018 - úhrada 50.000 Kč - vratka kauce na VZ (Lesostavby Třeboň, a. s.)
- Účetní doklad č. 18-801-000135 ze dne 27. 4. 2018 - zaúčtování úhrady 50.000 Kč - vratka kauce na VZ
- BÚČ Komerční banky č. 33, obrát ze dne 27. 4. 2018 - úhrada 50.000 Kč - vratka kauce na VZ (ČEVAK a. s.)
- Účetní doklad č. 18-801-000136 ze dne 27. 4. 2018 - zaúčtování úhrady 50.000 Kč - vratka kauce na VZ
- BÚČ Komerční banky č. 33, obrát ze dne 27. 4. 2018 - úhrada 50.000 Kč - vratka kauce na VZ (DV stav s. r. o.)
- Účetní doklad č. 18-801-000137 ze dne 27. 4. 2018 - zaúčtování úhrady 50.000 Kč - vratka kauce na VZ

Bankovní výpis

- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 70 k 30. 9. 2018 s KS 14.940.010,86 Kč shodným v hlavní knize k 30. 9. 2018 (účet 2310100)
- Výpis z BÚČ Komerční banky (portfoliový účet) k 30. 9. 2018 s KS 75.251.12 Kč shodným v hlavní knize k 30. 9. 2018 (účet 2310101)
- Výpis z BÚČ ČNB č. 9 k 30. 9. 2018 s KS 485.878,76 shodným v hlavní knize k 30. 9. 2018 (účet 2310102)

Faktura

- Došlá faktura č. 1890210080 ze dne 3. 9. 2018 - dodavatel STRABAG a.s. - stavební dílo místních komunikací na částku 1.373.131,58 Kč
- Účetní doklad č. 1809-000006 ze dne 3. 9. 2018 -zaúčtování došlé faktury č. 1890210080 na částku 1.373.131,58 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 71, obrat ze dne 4. 10. 2018 - úhrada došlé faktury č. 1890210080 na částku 1.373.131,58 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00295 ze dne 4. 10. 2018 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 1890210080 na částku 1.373.131,58 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 2018011 ze dne 13. 6. 2018 - dodavatel Bicerová Alena, IČO: 88506126 - pořízení nábytku (židle 250 Ks /cena za KS 693,34 Kč + stoly 60 KS/cena za KS 1.794,34 Kč) na celkovou částku 340.004,44 Kč
- Účetní doklad č. 1806-000016 ze dne 13. 6. 2018 -zaúčtování došlé faktury č. 2018011 na částku 340.004,44 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 49, obrat ze dne 29. 6. 2018 - úhrada došlé faktury č. 2018011 na částku 340.004,44 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00213 ze dne 29. 6. 2018 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2018011 na částku 340.004,44 Kč
- Účetní doklad č. 1809-000232 ze dne 13. 6. 2018 - zaúčtování zařazení nábytku (židle 250 Ks + stoly 60 KS) do užívání na účet 028 (DDHM)

Faktura

- Došlá faktura č. PF18482263 ze dne 7. 12. 2018 - dodavatel B2B Partner s. r. o. - pořízení DDHM + mater. na částku 24.008 Kč
- Účetní doklad č. 18012-000027 ze dne 7. 12. 2018 - zaúčtování pořízení DDHM + mater. na částku 24.008 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000028 ze dne 7. 12. 2018 - zaúčtování zařazení DDHM do užívání na účet 028 (skartovačka, kartotéka, nášlapný třídič odpadu) na částku 15.949,50 Kč, včetně zaúčtování majetku s nižší pořizovací cenou
- na podrozvahový účet 902
- Tato neuhrazená faktura k 31. 12. 2018 vedena na účtu 321

Faktura

- Odeslaná faktura č. 18-002-00038 ze dne 10. 9. 2018 - odběratel Pavel Kaisler - odběr dřevní hmoty na částku 85.811 Kč
- Účetní doklad č. 1809-000037 ze dne 10. 9. 2018 -zaúčtování odeslané faktury č. 18-002-00038 na částku na částku 85.811 Kč
- Splatnost faktury k 15. 11. 2018
- Tato neuhrazená faktura k 31. 12. 2018 vedena na pohledávce 3110002

Faktura

- Odeslaná faktura č. 18-002-00049 ze dne 10. 9. 2018 - odběratel FO - vodné na částku 736 Kč
- Účetní doklad č. 1809-000048 ze dne 10. 9. 2018 - zaúčtování odeslané faktury č. 18-002-00049 na částku na částku 736 Kč
- Odeslaná faktura č. 18-002-00049 uhrazena hotově dne 29. 12. 2018

Hlavní kniha

- K 30. 9. 2018

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace k 31. 12. 2018 účtů - (0310200, 0310300, 0310301, 0310400, 0310401, 0310500, 0310501) KS těchto účtů vykázané v inventurních soupisech k 31. 12. 2018 shodné s KS vykázanými v hlavní knize k 31. 12. 2018
- Inventarizace k 31. 12. 2018 účtů (018, 022, 0210200, 231, 261, 032, 3110002, 3110003, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 388)
- Inventarizace účtu 0280000 - inv. č. 028001 (skartovačka), - inv. č. 028002 (kartotéka), inv. č. 028003 (nášlapný třídič odpadu)
- Inventarizace podrozvahového účtu 902 - inv. č. 902001 - inv. č. 902250 (židle), inv. č. 902251 - inv. č. 902310 (stoly)

Knih došlých faktur

- K 30. 9. 2018

Knih došlých faktur

- K 31. 12. 2018

Knih odeslaných faktur

- K 30. 9. 2018

Knih odeslaných faktur

- K 31. 12. 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Obec celkem 7 členů zastupitelstva, starosta uvolněný člen zastupitelstva, zbývající členové zastupitelstva neuvolněni
- Odměny neuvolněným členům ZO pro nové volební období schváleny v ZO dne 2. 11. 2018 a 30. 11. 2018
- Mzdové náklady za měsíc 12/2018 uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního, předsedy kontrolního výboru, člen výborů

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 122 ze dne 10. 5. 2018 na částku 148 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00122 ze dne 10. 5. 2018 na částku 148 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 123 ze dne 10. 5. 2018 na částku 794 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00123 ze dne 10. 5. 2018 na částku 794 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 130 ze dne 7. 6. 2018 na částku 460 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00130 ze dne 7. 6. 2018 na částku 460 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 143 ze dne 10. 8. 2018 na částku 2.286 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00143 ze dne 10. 8. 2018 na částku 2.286 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 144 ze dne 10. 9. 2018 na částku 1.156 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00144 ze dne 10. 9. 2018 na částku 1.156 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 186 ze dne 6. 12. 2018 na částku 1.195 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00186 ze dne 6. 12. 2018 na částku 1.195 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 188 ze dne 6. 12. 2018 na částku 513 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00188 ze dne 6. 12. 2018 na částku 513 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 190 ze dne 6. 12. 2018 na částku 246 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00190 ze dne 6. 12. 2018 na částku 246 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 198 ze dne 29. 12. 2018 na částku 736 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00198 ze dne 29. 12. 2018 na částku 736 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 9. 2018 s KS ve výši 93.261 Kč shodným v rozvaze + hlavní knize k 30. 9. 2018

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2018 s KS shodným v rozvaze + hlavní knize k 31. 12. 2018

Rozvaha

- K 30. 9. 2018

Rozvaha

- K 31. 12. 2018

Účetní deník

- Opis účetního deníku za měsíc 12/2018

Účetní deník

- Výpis účtu 459 k 30. 9. 2018 - obraty za období 2/2018 - 4/2018 na částku 200.000 Kč

Účetní doklad

- Č. 1811-000016 ze dne 31. 10. 2018 - oprava zaúčtování příjmu investiční dotace dle sml. č. SDO/OREG/560/18 na akci "Výstavba místní komunikace Vesce" na částku 230.000 Kč (zatřídění na příslušnou příjmovou položku 4222 - investiční přijaté transfery od krajů, UZ 711)

Účetní doklad

- Č. 1811-000117 ze dne 30. 11. 2018 - oprava zaúčtování vyřazení části pozemku (parc. č. 1025/1), nově vzniklé parc. č. 1025/3 v k. ú. Čeraz z majetku obce z účtu 031 (pozemky) v účetní hodnotě 2.016 Kč

Účetní doklad

- Č. 1811-000119 ze dne 30. 11. 2018 - oprava zaúčtování výdajů - úhrady došlé faktury č. 1890210080 na částku 1.373.131,58 Kč (zatřídění na příslušnou kapitálovou položku 6121 - budovy, haly a stavby)

- **Účetní doklad**
- Č. 1812-000158 ze dne 31. 12. 2018 - oprava zaúčtování pořízení nábytku (židle 250 Ks /cena za KS 693,34 Kč + stoly 60 KS/cena za KS 1.794,34 Kč) na celkovou částku 340.004,44 Kč - zaúčtováno na účet 501 (spotřeba materiálu) + podrozvahový účet 902 inv. č. 902001 - inv. č. 902250 (židle), inv. č. 902251 - inv. č. 902310 (stoly)

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 1811-000114 - č. 1811-000116 ze dne 30. 11. 2018 - oprava zaúčtování přijaté kauce na VZ prodloužení vodovodu do části obce Mokrá na celkovou částku 200.000 Kč (zaúčtováno na účet 3780030 - ostatní krátkodobé závazky - kauce)

Účtový rozvrh

- Pro rok 2018

Účtový rozvrh

- Pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 3. 2018
- FIN 2-12 M k 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018 č. SDO/OREG/560/18 uzavřená dne 9. 8. 2018, kde je obec Vesce jako příjemce. Účelem investiční dotace je realizace akce "Výstavba místní komunikace Vesce". Dotace podléhá vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování do 30 dnů po ukončení akce. Dotace ve výši 230.000 Kč (max. 50%) z celkových uznatelných výdajů akce.
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy č. j.: KUJCK 70951/2018 ze dne 20. 6. 2018
- o poskytnutí dotace neinvestičního charakteru č. j.: KUJCK 147411/2017/OEZI - příjem - položka 4222, UZ 711, čerpání - položka 6xxx, UZ 711
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 65, obrat ze dne 13. 9. 2018 - příjem zálohy investiční dotace na částku 230.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00282 ze dne 13. 9. 2018 - zaúčtování příjmu zálohy investiční dotace na částku 230.000 Kč
- Vyúčtování poskytnuté zálohy z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 10. 12. 2018 na celkové investiční výdaje 1.373.131,58 Kč
- Vyúčtování zálohy k 18. 2. 2019 na částku 230.000 Kč
- Záloha k 31. 12. 2018 vedena na účtu 374 krátkodobé přijaté zálohy na transfery
- Vytvořena dohadná položka na částku 230.000 Kč (účet 388/403)

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

- Kupní smlouva uzavřená s FO (Petra Lenkerová) dne 11. 5. 2018. Předmětem kupní smlouvy je prodej části pozemku (parc. č. 1025/1), nově vzniklé (parc. č. 1025/3) o výměře 96 m2. Právní účinky vkladu ke dni 16. 5. 2018. Prodej schválen v ZO dne 24. 3. 2018 na celkovou částku 4.800 Kč. Záměr o prodeji pozemku parc. č. 1025/3 v k. ú. Čeraz zveřejněn od 15. 2. 2018 do 24. 3. 2018
- Účetní doklad č. 1805-000069 ze dne 11. 5. 2018 - zaúčtování pohledávky z kupní smlouvy ve výši 4.800 Kč
- Pokladní příjmový doklad není uvedeno číslo ze dne 10. 5. 2018 - úhrada pohledávky z kupní smlouvy ve výši 4.800 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00146 ze dne 10. 5. 2018 - zaúčtování úhrada pohledávky z kupní smlouvy ve výši 4.800 Kč
- Účetní doklad č. 1809 - 000231 ze dne 16. 5. 2018 - zaúčtování vyřazení prodaného pozemku v částce 4.800 Kč (účetní hodnota pozemku 2016 Kč = 21 Kč/m2)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku - mater. + DDHM na částku 24.008 Kč včetně DPH 21%, - dodavatel B2B Partner s. r. o.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice obce Vesce pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností 9. 9. 2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce - akce prodloužení vodovodu do části obce Mokrá
- Smlouva o dílo uzavřená dne 18. 4. 2018 se zhotovitelem ČEVAK a. s. Název akce prodloužení vodovodu do části obce Mokrá. Cena díla bez DPH na částku 1.986.896,61 Kč, cena díla včetně DPH 21% na částku 2.404.144,90 Kč. Termín plnění dokončení prací nejpozději do 31. 10. 2018
- Výběr zhotovitele a pověření starosty k podpisu smlouvy schváleno v ZO dne 24. 3. 2018
- Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 4. 2018
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na stavební dílo místních komunikací
- Smlouva o dílo č. 841/TD/HC/2018/18 uzavřená dne 14. 5. 2018 se zhotovitelem STRABAG a.s. Předmět smlouvy komunikace Vesce. Cena díla bez DPH na částku 1.134.819,49 Kč, cena díla včetně DPH 21% na částku 1.373.131,58 Kč. Termín plnění do 30. 9. 2018.
- Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 5. 2018

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z PH 2017 přijata dne 23. 6. 2018 při projednávání ZÚ za rok 2017
- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z PH 2017 doručena na KÚ dne 9. 7. 2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce Vesce s účinností 14. 12. 2006
- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji s účinností 16. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 2. 11. 2018
- ZO ze dne 30. 11. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 23. 6. 2018 - projednání a schválení ZÚ za rok 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 9. 9. 2017 - schválení Střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2016 - 2021, schválení vnitřní směrnice pro rozpočtové opatření
- ZO ze dne 2. 12. 2017 - schválení rozpočtu na rok 2018
- ZO ze dne 24. 3. 2018 - schválení výběru zhotovitele ČEVK a. s. a pověření starosty k podpisu smlouvy

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

- V písemné informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z PH 2017 doručené na KÚ dne 9. 7. 2018 je uvedena lhůta pro podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření do 31. 1. 2019.
- Písemná zpráva byla předána osobně při konečném přezkoumání za rok 2018 dne 12. 3. 2019.

Účetní závěrka obce Vesce za rok 2017

- Schválena v ZO dne 23. 6. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2017
- Účetní doklad č. 1806-000014 ze dne 23. 6. 2017 - zaúčtování HV na částku 2.607.498,04 Kč za rok 2017
- Zaslání do CSUIS - dne 15. 7. 2018

Zápis z činnosti finančního výboru

- Ze dne 29. 11. 2018 - kontrola návrhu rozpočtu na rok 2019
- Ze dne 31. 12. 2018 - kontrola stavu hotovosti na pokladně obce

Zápis z činnosti kontrolního výboru

- Ze dne 6. 12. 2018 - kontrola zápisu ZO ze dne 30. 11. 2018

Zápisy z činnosti finančního výboru od 1. 1. 2018 do 31. 10. 2018

- Činnost finančního výboru nebyla doložena