



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

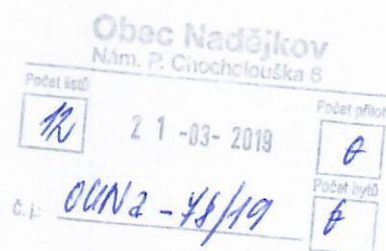
Sp. zn.: OEKO-PŘ 81870/2018/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**obce Nadějkov, IČO 00249891****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

26. října 2018 jako dílčí přezkoumání

13. března 2019 jako konečné přezkoumání



Přezkoumání hospodaření **obce Nadějkov 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 23.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**
- kontrolor: Jaroslav Holub

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 675 a 664/2018/OEKO-PŘ dne 20.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**Při přezkoumání byli přítomni:****Ing. Arnošt Novák - starosta**

Marcela Chocholatá - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon tj. ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 13.03.2018, 13,50 hodin.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny 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: § 27 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zřizovací listina příspěvkové organizace neobsahovala stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou předložené zřizovací listiny PO ze dne 31.10.2002, smlouvy o výpůjčce ze dne 09.09.2005, včetně příloh č. 1 až 3 (vymezení nemovitého majetku - 021 a 031),

Dodatku č. 1 ze dne 02.09.2005, Dodatku č. 2 ze dne 22.10.2009 a výkazů zřízené PO sestavených k 31.12.2018 a evidencí vedenou k 31.12.2018 na podrozvahovém účtu obce 909 Ostatní majetek bylo zjištěno, že není možné přesně určit objem vymezené majetku ve vlastnictví zřizovatele, který se příspěvkové organizaci předává k hospodaření např. žádná z předložených listin neřeší majetek evidovaný u PO na účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí ke kterému jsou tvořeny oprávký atd.

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
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2018.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost, ověřeno ve výkazu zisku a ztráty, sestaveného k 31.12.2018.
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 nevykazuje peněžní operace 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nenakládá ani 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 zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nezřídila v přezkoumávaném období žádná nová věcná břemena ke svému nemovitému majetku, ověřeno při inventarizaci účtů k 31.12.2018.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

15. 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:

Porovnáním inventurního soupisu účtu 021- Stavby bylo zjištěno, že ve výpisu z KN ke dni 31. 12. 2016 je zapsána stavba bez čp/če na st. 8 v k.ú. Petřkovice a stavba č.p. 23 na st. 316 v k. ú. Nadějkov. Tyto stavby nejsou vedeny v inventurním soupisu obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 28.06.2018 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky a výpisu z katastru nemovitostí pro k.ú. Starcova Lhota ke dni 31.12.2018 bylo zjištěno, že výměry pozemků parc. č. 1040/6, parc. č. 1040/7 a parc. č. 1093 jsou zapsány správně, tedy 1/2 z celkové výměry předmětných pozemků (oprava doložena účetním dokladem č. 500111 ze dne 31.12.2018).

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku. Zastupitelstvo obce Nadějkov projednalo Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 spolu se závěrečným účtem na svém zasedání dne 30.06.2017, písemná informace o přijetí opatření byla přezkoumávajícímu orgánu podána až dne 31.7.2017.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 28.6.2018 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 26.10.2018

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce přijalo na svém zasedání dne 28.6.2018 opatření k nápravě chyb a nedostatků. Informace o této skutečnosti byla doručena na Krajský úřad Jč kraje dne 4.7.2018, v termínu stanoveném zákonem.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky a výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2017 bylo zjištěno, že ve výpisu z katastru nemovitostí jsou zapsány v k.ú. Starcova Lhota pozemky parc. č. 1040/6 o celkové výměře 151 m², 1040/7 o celkové výměře 10 m² a parc. č. 1093 o celkové výměře 38 m². Obec je vlastníkem 1/2 daných pozemků. Účetní jednotka má v inventurním soupisu obce uvedeny pozemky v celkových výměrách.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 28.6.2018 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky a výpisu z katastru nemovitostí pro k.ú. Starcova Lhota ke dni 31.12.2018 bylo zjištěno, že výměry pozemků parc. č. 1040/6, parc. č. 1040/7 a parc. č. 1093 jsou zapsány správně, tedy 1/2 z celkové výměry předmětných pozemků (oprava doložena účetním dokladem č. 500111 ze dne 31.12.2018).

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 - Stavby a výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2017 bylo zjištěno, že ve výpisu z katastru nemovitostí je zapsána stavba bez čp/če na st. 8 v k.ú. Petřkovice a stavba č. p. 23 na st. 316 v k. ú. Nadějkov. Tyto stavby nejsou vedeny v inventurním soupisu účtu 021.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 28.6.2018 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 - Stavby a výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2018 pro k.ú. Petřkovice a k.ú. Nadějkov bylo zjištěno, že ve výpisu z katastru nemovitostí jsou zapsána stavba bez čp/č.e. na st. 8 v k.ú. Petřkovice a stavba č. p. 23 na st. 316 v k. ú. Nadějkov, které jsou součástí inventurního soupisu. Stavby zařazeno účetním dokladem č. 500038 ze dne 21.5.2018

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurních soupisů k 31.12.2017 bylo zjištěno, že nebyla provedena inventarizace účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, přestože účet vykazuje dle rozvahy k 31.12.2017 zůstatek ve výši 21.403.347,20 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 28..2018 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku sestaveného k 31.12.2018 bylo zjištěno, že jeho zůstatek vykazuje shodný zůstatek, který je uveden v rozvaze sestavené k 31.12.2018.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační identifikátor nebyl ve formě označení zajišťující jednoznačné určení části inventarizační položky nebo jednotlivé věci a souboru majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurních soupisů účtů k 31.12.2017 bylo zjištěno, že účetní jednotka nemá majetek označen inventarizačním identifikátorem, kterým je majetek jednoznačně určen. V evidenci majetku je majetek označen pouze pořadovými čísly. Jedná se např. o účty 018, 028 a 088.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 28.06.2018 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 31.12.2018
Popis plnění opatření: Kontrolou inventurních soupisů k účtům 018, 028 a 088 sestaveným k 31.12.2018 bylo zjištěno, že účetní jednotka má majetek označen inventarizačním identifikátorem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výdajových pokladních dokladů a výkazu pro hospodaření FIN 2-12M k 30.09.2017 bylo zjištěno, že cestovní náhrady starosty obce jsou účtovány na paragraf 6171, správně má být účtováno na paragraf 6112.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 28.06.2018 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 26.10.2018

Popis plnění opatření: Ke kontrole doložen pokladní doklad č. 200241 ze dne 25.04.2018 za cestovné starosta ve výši 13.138 Kč, účetní doklad č. 200241 ze dne 25.4.2018

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtový výhled neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích (zejména o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů) podle stanovených pravidel.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtový výhled obce období r. 2017 - 2019 neobsahoval údaje o dlouhodobých závazcích a jejich dopad na hospodaření územního samosprávného celku po celou dobu trvání závazku. SU 459 - ostatní dlouhodobé závazky vykazuje zůstatek k 30.09.2017 ve výši 65.340,00 Kč (jedná se o kauce na byty).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 28.06.2018 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Rozpočtový výhled obce na období 2018, 2019 - 2020 obsahoval údaje o dlouhodobých závazcích a jejich dopad na hospodaření územního samosprávného celku po celou dobu trvání závazku.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

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



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

➤ Zřizovací listina příspěvkové organizace neobsahovala 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	5,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	12,79 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 13.257.271 Kč

České Budějovice, dne 13. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

RAJSKÝ ÚŘAD
Jihočeský kraj
Odbor ekonomický
Řízení přezkumu a metodický
hospodaření obcí
Zimního stadionu 1952/2
76 České Budějovice

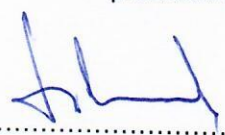
Ing. Zdeňka Perníková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jaroslav Holub

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání


.....
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 Nadějkov o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 13.03.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne starosta obce Ing. Arnošt 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.

Ing. Arnošt Novák

.....
starosta obce


.....
podpis

OBEC NADĚJKOV

(1)

Nám. Prokopa Chocholouška 6, 398 52
tel.: 381 272 117, IČO: 002 49 891

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 zveřejněn způsobem a po dobu stanovenou zákonem na internetových stránkách a na úřední desce (viz. potvrzení starosty o zveřejnění dokumentu na předloženém materiálu od 06.12.2017)

Rozpočtová opatření

- Evidována v a časové posloupnosti
- Prováděna radou na základě pověření ZO k provádění rozpočtových opatření ze dne 8.12.2006 a dále v případech konkrétních jednotlivých rozhodnutí např. pověření ZO ze dne 9.3.2018, pověření k provádění RO pro spolky a jednotlivce, jejichž požadavky nejsou vázány směrnici č. 1/2015 a jsou řešené přímo v rozpočtu obce.
- RO č. 7 schváleno v RO 27.06.2018, na vědomí ZO dne 28.06.2018 (dle http://www.nadejkov.cz/userfiles/prilohy/113/818_zapis_28062018.pdf)
- RO č. 4 schváleno v RO dne 01.03.2018
- RO č. 8 schváleno v ZO dne 28.06.2018
- zveřejnění v souladu se zákonem elektronické ověření na <http://www.nadejkov.cz/uredni-deska>

Schválený rozpočet

- Rozpočet pro rok 2018 schválen v ZO dne 22.12.2018 v předloženém znění jako vyrovnaný na straně příjmů a výdajů

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení ze dne 03.01.2018 - příspěvek ve výši 1.391.000 Kč, navýšení příspěvku oznámení ze dne 29.06.2018 ve výši 145.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Rozpočtový výhled na období let 2017 až 2019 sestaven dne 23.03.2017. Pro rok 2018 obsahuje pohledávky na účtu 462 Dlouhodobé finanční výpomoci ve výši 75.000 Kč a závazky na účtu 459 Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 70.000 Kč, zveřejněn v době od 23.03.2017 do současnosti (vedeno na doložce dokumentu)
- Rozpočtový výhled na léta 2019 až 2021, schválen 28.12.2018 usnesením č. 93/2018

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 a schválený závěrečný účet byl zveřejněn způsobem a v termínu stanoveném zákonem na internetových stránkách a na úřední desce obce (viz potvrzení starosty o zveřejnění dokumentu na předloženém materiálu)
- Závěrečný účet projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 28.6.2018 - schválení závěrečného účtu s vyjádřením "bez výhrad", včetně přijetí konkrétních opatření k nápravě chyb a nedostatků, elektronické zveřejnění od 09.07.2018 - ověřeno na <http://www.nadejkov.cz/uredni-deska>

Bankovní výpis

- Bankovní účty k 31.12.2018.
- 231.0600 ČSOB a.s.
- 231.0300 ČS a.s.
- 231.0200 ČNB
- 231.0500 KB a.s. spořicí,
- 231.0100 KB a.s. běžný účet
- 231.0400 Poštovní spořitelna a.s.

Evidence poplatků

- za rok 2018 vedena v listinné podobě, účtování o opravných položkách,
- poplatky psi, odpady a hrobová místa členěno analyticky
- účetní doklad č. 500002 ze dne 01.01.2018 roční účetní předpis 315.500 psi
- účetní doklad č. 500015 ze dne 01.03.2018 - roční účetní předpis 315.400 odpady

Faktura

- Faktura přijatá č. 20182500789 ze dne 28.05.2018 ve výši 11.352 Kč za tiskárnu (hotově), zaúčtováno pokladním dokladem č. 200336 a zaúčtováno účetním dokladem č. 200336 ve výši 11.352 Kč
- Faktura přijatá č. 100085 ze dne 29.03.2018 za trojúhelník, mapa, etiketa ve výši 452 Kč, účetní doklad č. 100085 ze dne 03.04.2018 ve výši 452 Kč
- BV č. 45 db. platba ve výši 452 Kč ze dne 06.04.2018

Hlavní kniha

- sestavená k 30.09.2018
- sestavená k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 21.12.2018
- Zpráva z inventarizace za rok 2018 ze dne 18.01.2019, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- 018, 019, 022.0000, 231, 032, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 263, 311, 314, 315, 321, 324, 331, 335, 336, 337, 342, 346, 403, 459, 462, 909
- 231.0600 ČSOB a.s., 231.0300 ČS a.s., 231.0200 ČNB, 231.0500 KB a.s. spořicí, 231. 0100 KB a.s. běžný účet, 231.0400 Poštovní spořitelna a.s.
- 028 inv. č. 165 laserová tiskárna HP Color Laser Jet
- 021.0200 stavby vč. č.p. 23, čp. 11 a čp.8 na stp. na LV pro k.ú.
- 031.0500 pozemky vč. 1040/6, 1040/7 a 1093 a pozemky parc.č. 285, 957 a 344

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis z ustavujícího zasedání ZO ze dne 27.10.2018 odměňování od 1.11.2018, počet obyvatel 723
- mzdové listy- přehled vyplacených mezd 12/2018
- uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, člen rady, předseda komise

Pokladní doklad

- Ke kontrole doložen pokladní doklad č. 200241 ze dne 25.04.2018 za cestovné starosta ve výši 13.138 Kč, účetní doklad č. 200241 ze dne 25.04.2018

Pokladní kniha (deník)

- konečný zůstatek odsouhlasen k 30.09.2018 na platné výkazy - hotovost ve výši 319.525 Kč, pokladní limit není stanoven.

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.09.2018
- sestavená k 31.12.2018

Rozvaha

- sestavená k 30.09.2018
- sestavená k 31.12.2018

Účetní doklad

- účetní doklad č. 000500047 ze dne 30.06.2018 ve výši 634.437,48 Kč - přeúčtování HV
- účetní doklad č. 500.111 ze dne 31.12.2018 - opravný účetní doklad přeúčtování výměry pozemků 1040/6, 1040/7 a 1093 v k.ú. Starcova Lhota
- účetní doklad č. 500.038 ze dne 21.05.2018 - opravný účetní doklad k zařazení staveb do majetku
- (oprava doložena účetním dokladem č. 500111 ze dne 31.12.2018).

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2/12M sestavený k 26.10.2018
- Fin 2/12M sestavený k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.09.2018
- sestavený k 31.12.2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavená ke dni 12/2017 a ke dni 12/2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený ke dni 12/2017 a ke dni 12/2018

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina PO ze dne 31.10.2002,
- Smlouva o výpůjčce ze dne 09.09.2005, včetně příloh č. 1 až 3 (vymezení nemovitého majetku - 021 a 031)
- Dodatek č. 1 ze dne 02.09.2005 čl. V vymezení majetku (movitý majetek svěřený do užívání příloha č. 4 majetek na účtu 028 do 40.000 Kč)
- Dodatek č. 2 ze dne 22.10.2009 - čl. 1- vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele a to k hospodaření a do výpůjčky, včetně majetkových práv k takovému majetku a k finančnímu hospodaření dle protokolu o předání majetku z 31.10.2002, který neobsahuje aktualizovaný majetek předaný k hospodaření. Majetek evidovaný PO na účtu 022 není součástí žádných příloh ani dodatků.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace v rámci POV JČ kraje v roce 2018 č. SDO/ORG/524/18 ze dne 12.07.2018 na realizaci akce "Oprava fasády OÚ Nadějkov ve výši 250.000 Kč což činí max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce.
- BV č. 106 ze dne 02.08.2018 kr. platba ve výši 250.000 Kč - příjem dotace, zaúčtováno účetním dokladem č. 400106 ze dne 02.08.2018 UZ 710,
- Čerpání:
- Faktura č. 20180004 ze dne 02.10.2018 za opravu fasády OÚ Nadějkov ve výši 840.683 Kč, účetní doklad č. 100272 ze dne 10.03.2018- předpis faktury, účetní doklad č. 400137 ze dne 05.10.2018, UZ označeno 250.000 Kč.
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12.10.2018- podíl z dotace 250.000 Kč t.j. 29,74%.
- Vyúčtování dle oznamovacího dopisu JČK ze dne 14.11.2018, účetní doklad č. 500077 ze dne 14.11.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo "Oprava fasády obce Nadějkov" č. 1/2018 uzavřená s firmou František Pavlíček ze dne 04.09.2018 za cenu 840.682,78 Kč, smlouva obsahuje sankční ujednání, termín plnění do 11/2018. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele v zákonem stanoveném termínu.
-
- Kupní smlouva na dodávku "Modernizace požární zásahové cisterny - Nadějkov" uzavřená s firmou Požární technika KOMET ze dne 03.09.2018 za cenu 1.507.721 Kč, smlouva obsahuje sankční ujednání, termín plnění do 31.10.2018. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele v zákonem stanoveném termínu

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

- Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Vlksice (prodávající) ze dne 31.12.2018, předmětné pozemky č. 285, č. 286 a č. 287 v k.ú. Modlíkov za kupní cenu 20.920 Kč. Smlouva obsahuje doložku dle zákona o obcích. Nákup schválen v ZO dne 22.11.2017. Náklady na sepsání smlouvy a správní poplatky hradí prodávající. Právní účinky vkladu ke dni 14.06.2018. Účetní doklad č. 500041 ze dne 08.06.2018 - předpis závazku ve výši 20.920 Kč. Bankovní výpis z KB a.s. č. 84, db. platba ve výši 20.920 Kč, účetní doklad č. 400084 ze dne 18.06.2018 ve výši 20.920 Kč, účetní doklad č. 500043 o zařazení do majetku ke dni 14.06.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dodávka na akci: "Modernizace požární zásahové cisterny - Nadějkov"
- Rozhodování v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu dle zákona č. 134/2016 ze dne 17.02.2017 kategorie od 400.000 do 2.000.000 Kč schvaluje ZO
- Rozhodnutí v RO ze dne 09.08.2018 - schválení dodavatele akce: "Modernizace požární zásahové cisterny - Nadějkov" ve výši 1.507.721 Kč, vč. DPH

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

- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena na JČKÚ dne 04.07.2018 (ZO dne 28.6.2018) termín pro podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření do 28.02.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu dle zákona č. 134/2016 ze dne 17.02.2017
- Vnitřní směrnice ze dne 25.03.2010, dodatek č. 1 vymezení SU a AU majetkových účtů
- Vnitřní směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou ze dne 01.10.2015

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 09.08.2018 - schválení dodavatele akce: Modernizace požární zásahové cisterny - Nadějkov ve výši 1.507.721 Kč, vč. DPH
- ze dne 01.03.2018 - schválení RO č. 4, projednání podmínek záměru na pronájem prostor bývalého baru v suterénu obecního úřadu
- ze dne 15.06.2018 - schválení účetní závěrky zřízené PO
- ze dne 27.08.2018 schválení dodavatele na dílo na opravu fasády obce Nadějkov č. 1/2018 uzavřená s firmou František Pavlíček
- Rozpočtový výhled na období let 2017 až 2019 sestaven dne 23.03.2017. Pro rok 2018 obsahuje pohledávky na účtu 462 Dlouhodobé finanční výpomoci ve výši 75.000 Kč a závazky na účtu 459 Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 70.000 Kč.
- Rozpočtový výhled zveřejněn v době od 23.03.2017 do současnosti (uvedeno na doložce dokumentu)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.06.2018 - schválení závěrečného účtu obce, schválení účetní závěrky, schválení RO č. 8, na vědomí RO č. 7
- ze dne 28.06.2018 - schválení navýšení příspěvku ve výši 145.000 Kč
- ze dne 18.05.2018 - schválení vyhlášení VŘ a deleguje pravomoc k vyhlášení i výběru dodavatele..... na radu obce

- ze dne 22.12.2017 - schválení odkoupení pozemku od obce Vlksice za cenu 10 Kč za 1m² (zdůvodnění ceny - komunikace nebyly součástí řešení pozemkové anomálie - z)
- ze dne 27.10.2018 - ustavující zasedání ZO - odměňování od 1.11.2018
- ze dne 28.12.2018 - schválení rozpočtového výhledu 2019 - 2021

Účetní závěrka

- Účetní závěrka za rok 2017 schválena v ZO dne 28.06.2018, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28.06.2018. Doklad o odeslání do CSÚIS ze dne 16.07.2018.
- Účetní závěrka zřízené PO Základní škola a Mateřská škola Nadějkov schválena v RM dne 15.06.2018, současně rozhodnuto o rozdělení HV do fondů, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 15.06.2018