



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 21361/2019/vlach**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Ponědraž, IČO 00666505**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

19.08.2019 jako dílčí přezkoumání a 27.02.2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Ponědraž 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 17.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**
- kontrolor: Ing. Hana Masojídková

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. 543/2019/OEKO-PŘ a č. 548/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Miroslav Hrošek - starosta

Jana Strouhová - 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 – kontrola inventarizace účtu 901 - byl učiněn dne 27.02.2020.

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

➤ **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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Ponědraž má "Obecně závaznou vyhlášku č. 1/2013 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů" účinnou od 01.03.2013, vydanou na základě zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolou výkazu FIN 2-12M sestaveného k 31.07.2019 bylo zjištěno, že účetní jednotka účtuje příjmy z poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na položku 1337 (poplatek za komunální odpad). Tento místní poplatek má být účtován na položku 1340.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2019 účetní jednotka již účtuje místní poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů správně na položku 1340.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky 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. 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: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka pronajímá nebytové prostory (pohostinství) fyzické osobě dle smlouvy o pronájmu nebytových prostor ze dne 01.06.2016. Smlouva v čl. III stanoví výši nájemného a i nutné náklady související s provozem pohostinství v celkové výši 4.401,00 Kč. Měsíční nájemné prostor je ve výši 1,00 Kč, mobiliář v částce 500,00 Kč, náklady na odvoz komunálního odpadu ve výši 100,00 Kč a zálohy na energie (elektrická energie, vytápění, stočné a vodné) v celkové výši 3.800,00 Kč s různou frekvencí vyúčtování. Kontrolou předpisu nájemného (ÚD č. 60015 ze dne 31.01.2019) bylo zjištěno, že účetní jednotka nesprávně účtuje celkovou částku ve výši 4.401,00 Kč na účet 603 - Výnosy z pronájmu, přestože jsou v částce zahrnuty přijaté zálohy na energie v částce 3.800,00 Kč. Účetní jednotka zároveň nedoložila, že by bylo prováděno vůči nájemci vyúčtování spotřeby energií.

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: § 49-54

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení podrozvahových účtů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 901 - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek provedené k 31.12.2019 bylo zjištěno, že inventurní soupis obsahuje částku nedohledatelné faktury za zpracování územního plánu ve výši 36.031,00 Kč, která byla v minulosti na základě rozhodnutí zastupitelstva ze dne 17.12.2013 přeúčtována z účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek. Inventarizační komise měla posoudit, zda se v tomto případě nejedná o tzv. zmařenou investici, a předat podklad k rozhodnutí o odpisu zmařené investice do nákladů včetně řádného zdůvodnění zastupitelstvu obce. Účet 901 obsahuje majetek, který nesplňuje pouze podmínku dolní hranice pro vykazování na účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek", tj. v ocenění nižší než 7.000,00 Kč.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
Při přezkoumání střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu bylo ověřováno dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zřízeny peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává hospodářskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec v kontrolovaném období nevykazuje peněžní operace, týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

Dle výpočtu MFČR (aplikace Monitor) byl k 31.12.2018 vyčíslen 5-ti procentní rozdíl mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky v částce 58.386,00 Kč. Kontrolou výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2019 byly uhrazeny splátky úvěrů ve výši 396.000,00 Kč (položka 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků). Obec tak v roce 2019 splnila požadavek zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti, v platném znění.

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:

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:

Dne 4. 4. 2018 byla uzavřena smlouva o dílo č. 2018003 se zhotovitelem JM BAU s. r. o. České Budějovice na akci "Výstavba venkovní terasy, schodiště a rampy ZTP" za cenu 1.051.819 Kč s DPH (zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 4. 2018).

Kontrolou inventurního soupisu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že byly od zhotovitele JM BAU s. r. o. České Budějovice doručeny na akci "Výstavba venkovní terasy, schodiště a rampy ZTP" faktury v celkové hodnotě 1.351.744 Kč s DPH (rozdíl oproti smluvní částce činí 299.925 Kč). Dodatek na částku 299.925 Kč není k datu kontroly zveřejněn na profilu zadavatele.

Dle zákona se smlouva uveřejňuje včetně všech jejích změn a dodatků.

Zjištěný nedostatek byl částečně odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření dne 26.03.2019

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Obec Ponědraž zveřejnila dodatek č. 1 Smlouvy o dílo uzavřený dne 01.10.2018 týkající se akce "Výstavba venkovní terasy, schodiště a rampy ZTP" dne 05.03.2019.

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.

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

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

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,59 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,73 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **překročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 716.338,6 Kč, tj. o 49,48 %.

Výše dluhu územního celku: 2.164.000,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1 447.661,34 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Obec má uzavřenou smlouvu o pronájmu nebytových prostor (pohostinství) ze dne 01.06.2016 s odvoláním na zákon č. 116/1990 Sb., o nájmu a podnájmu nebytových prostor, který byl k 01.01.2014 zrušen a nahrazen zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, jenž vztahy mezi nájemcem a pronajímatelem nebytových prostor nabytím účinnosti k 01.01.2014 upravuje.

Ponědraž, dne 27. února 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
 Odbor ekonomický
 oddělení přezkumu a metodiky
 hospodaření obcí
 U Zimního stadionu 1952/2
 370 76 České Budějovice (32)

Ing. Lada Chlumecká

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


 podpis kontrolora pověřeného řízením
 přezkoumání

Ing. Hana Masojídková

.....
kontrolor


 podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ponědraž o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 27.02.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 27.02.2020 starosta obce Miroslav Hrošek.

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 50.000,00 Kč.

Miroslav Hrošek

.....
starosta obce



.....
podpis

**OBEC
PONĚDRAŽ
379 01 TŘEBOŇ**

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce dle zákona
- potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 1/2019, schváleno starostou dne 01.02.2019, na vědomí ZO dne 12.02.2019
- Rozpočtové opatření č. 2/2019, schváleno starostou dne 05.03.2019, na vědomí ZO dne 23.04.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019
- v ZO schválen dne 11.12.2018 jako přebytkový
- příjmy po konsolidaci ve výši 1.834.812,00 Kč, výdaje po konsolidaci ve výši 1.748.377,00 Kč, přebytek ve výši 86.435,00 Kč
- splátky úvěrů ve výši 396.000,00 Kč jsou kryty z finančních prostředků minulých let ve výši 309.565,00 Kč a zbytek z plánovaného přebytku roku 2019
- zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona (ověřeno na <https://ponedraz.cz/uredni-deska>. Přístup z internetu dne 19.08.2019)

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021 (schvalován na jednotlivé roky)
- dokumenty návrhu a schváleného střednědobého výhledu na rok 2021 zveřejněny v souladu se zákonem (potvrzeno na dokumentech)
- výhled obsahuje informaci o dlouhodobých závazcích vč. doby splácení
- schválen v ZO dne 11.12.2018

Závěrečný účet

- materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn dle zákona - potvrzeno na materiálu
- ZÚ projednán zastupitelstvem obce dne 26.03.2019 s výrokem "bez výhrad" vč. přijetí opatření
- materiál schváleného závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn v souladu se zákonem (ověřeno na [www.https://ponedraz.cz/uredni-deska/516-schvaleny-zaverecny-ucet-2018](https://ponedraz.cz/uredni-deska/516-schvaleny-zaverecny-ucet-2018). Přístup z internetu dne 19.08.2019)

Faktury přijaté

- FD č. 2019018 vystavena dne 24.04.2019, dodavatel: JM Bau s. r. o., České Budějovice, IČ 03836126, za provedené stavební práce na akci "Přístřešek nad terasou domu čp. 27 Podědraž", fakturovaná částka 212.567,00 Kč vč. DPH
- Předpis: úč. doklad č. 00025 ze dne 01.05.2019
- Úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 005, obrat ze dne 03.05.2019 ve výši 212.567,00 Kč, úč. doklad č. 20025 ze dne 03.05.2019
- FD č. 2019023 vystavena dne 29.05.2019, dodavatel: JM Bau s. r. o., České Budějovice, IČ 03836126, za provedené stavební práce na akci "Přístřešek nad terasou domu čp. 27 Ponědraž", fakturovaná částka 163.504,00 Kč vč. DPH
- Předpis: úč. doklad č. 00029 ze dne 30.05.2019
- Úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 005, obrat ze dne 31.05.2019 ve výši 163.504,00 Kč, úč. doklad č. 20028 ze dne 31.05.2019
- FD č. 2019027 vystavena dne 13.06.2019, dodavatel: JM Bau s. r. o., České Budějovice, IČ 03836126, za provedené stavební práce na akci "Přístřešek nad terasou domu čp. 27 Ponědraž", fakturovaná částka 103.907,00 Kč vč. DPH
- Předpis: úč. doklad č. 00034 ze dne 20.06.2019
- Úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 006, obrat ze dne 21.06.2019 ve výši 103.907,00 Kč, úč. doklad č. 20034 ze dne 21.06.2019

Faktury vydané

- FV č. 21900005 vystavena dne 07.05.2019, odběratel: EKO-KOM a. s., Praha, odměna za zajištění zpětného odběru ve výši 7.294,00 Kč
- Předpis: úč. doklad č. 30001 ze dne 07.05.2019
- Úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 005, obrat ze dne 17.05.2019 ve výši 7.294,00 Kč, úč. doklad č. 60076 ze dne 17.05.2019

identifikátor DS: kdib3rr
e-podatelná: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 8 z 11

Hlavní kniha

- 12/2019 (předvaha)
- 7/2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2019:
- Plán inventur na rok 2019 ze dne 17.12.2019 včetně podpisových vzorů inventarizační komise
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2020
- Inventurní soupis účtu k 31.12.2019 (porovnání zjištěných stavů a stavy vykázané v rozvaze (předvaze) k 31.12.2019): 018, 019, 042, 078, 079, 081, 082, 231, 022, 261, 311, 331, 336, 337, 342, 403, 451, 901
- Inventurní soupis účtu k. ú. Ponědraž - 021 0100 – čp. 27, 021 0110, 021 0200, 021 0220.
- Inventurní soupis účtu k. ú. Ponědraž - 031 0410 – VB na parc. č. 15/1, 031 0310 – VB na parc. č. 1774/6, parc. č. 1774/7, parc. č. 1304/31, 031 0510 – VB na parc. č. 1570/5, parc. č. 1304/27, parc. č. 2005/29,
- Inventurní soupis účtu 028 0010 – stůl na stolní tenis pořizovací cena 5.389,00 Kč – inventární číslo 201901

Kniha došlých faktur

- za rok 2019
- poř. č. 1 - 41

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2019
- poř. č. 1 - 6

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny neuvolněných členů zastupitelstva:
- Výplatní lístky os. č. 5, 4, 2, 3, 7, 3

Pokladní doklad

- VPD č. 22 ze dne 26.03.2019, nákup stolu na stolní tenis v celkové částce 5.389,00 Kč, úč. doklad č. 50024 ze dne 26.03.2019 (vč. zařazení do majetku na účet 028)
- VPD č. 60 ze dne 30.07.2019, nákup pletiva za částku 3.038,00 Kč, úč. doklad č. 50059 ze dne 30.07.2019
- VPD č. 91 ze dne 17.12.2019, nákup vánočního osvětlení za částku 2.547,00 Kč, ÚD č. 50090 ze dne 17.12.2019

Pokladní kniha (deník)

- Zůstatek v pokladní knize k 31.07.2019 souhlasí se zůstatkem účtu 261 - Pokladna vykázaným v rozvaze k 31.07.2019.

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.07.2019
- sestavena k 31.12.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.07.2019
- sestavena k 31.12.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2019 (přebytek ve výši 521.432,53 Kč)
- sestaven k 31.07.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.07.2019
- sestaven k 31.12.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2019 č. SDO/OREG/140/19 ze dne 29.07.2019
- investiční dotace na realizaci projektu "Přístřešek nad terasou domu č. p. 27 Ponědraž" ve výši 240.000,00 Kč
- realizace projektu bude ukončena nejpozději do 31.12.2019
- vyúčtování nejpozději do 15.01.2020
- jednorázová záloha ve výši 240.000,00 Kč
- podíl dotace činí max. 60,00 % z celkových uznatelných výdajů akce

- Příjem zálohy:
- výpis z BÚ u ČS č. 8, obrat ve výši 240.000,00 Kč ze dne 15.08.2019, úč. doklad č. 60120 ze dne 15.08.2019
- přeúčtování ÚZ: úč. doklad č. 60121 ze dne 15.08.2019, označen účelovým znakem 711 podíl na výdajích ve výši 240.000,00 Kč
- zařazení majetku na účet 021: úč. doklad č. 60141 ze dne 26.09.2019 v částce 479.978,00 Kč (vč. zaúčtování na účet 403)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2019 ze dne 26.09.2019
- Oznámení o vyúčtování zálohy ze dne 17.12.2019, vyúčtování zálohy na dotaci ve výši 240.000,00 Kč ke dni 17.12.2019, úč. doklad č. 60205 ze dne 17.12.2019

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 01.06.2016, obec jako pronajímatel, fyzická osoba K.M. jako nájemce
- (smlouva uzavřena s odvoláním na zákon č. 116/1990 Sb., o nájmu a podnájmu nebytových prostor)
- Předmět nájmu: nebytové prostory v kulturním domě Ponědraž čp. 27, nájemné ve výši 1,00 Kč, nájem zařízení ve výši 500,00 Kč, ostatní náklady na energie ve výši 3.900,00 Kč, smlouva na dobu neurčitou, včetně doložky o zveřejnění pronájmu (od 05.04.2016 do 26.04.2016).
- Předpis: úč. doklad č. 60015 ze dne 31.01.2019, předpis všech nájmu, analyticky vyčleněn nájem pohostinství na účtu 311 070 v částce 52.812,00 Kč, částka zúčtována na účet 603 0300 Výnosy z pronájmu
- Úhrada: PPD č. 42 ze dne 05.05.2019, za nájemné pohostinství, částka 4.401,00 Kč, úč. doklad č. 50041 ze dne 05.05.2019, opravný úč. doklad č. 60100 ze dne 30.06.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2019 uzavřena dne 13.02.2019 se zhotovitelem JM Bau s. r. o., České Budějovice, IČ 03836126, cena díla 479.978,00 Kč vč. DPH
- Termín předání díla do 30.06.2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 23.01.2018 - postup dle bodu 2)
- VZMR "Přístřešek nad terasou domu č. p. 27 Ponědraž"
 - výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace ze dne 16.01.2019 (kritérium nejnižší nabídková cena)
 - výzva zaslána třem dodavatelům
 - jmenování hodnotící komise ze dne 17.01.2019
 - doručeny 3 nabídky
 - protokol z otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28.01.2019
 - rozhodnutí zadavatele ze dne 12.02.2019
- výběr zhotovitele schválen ZO dne 12.02.2019, usnesení č. 2/2019, bod 1)
 - vybrán zhotovitel: JM Bau, s. r. o., České Budějovice, IČ 3836126, nabídková cena 479.978,00 Kč vč. DPH

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručeno na KÚ Jihočeského kraje dne 02.04.2019. Lhůta pro podání zprávy o plnění přijatých opatření je stanovena do 31.03.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic obce Ponědraž platný od 23.01.2018, schváleno ZO dne 23.01.2018
 - bod č. 10 o majetku
 - bod č. 23 rozpočtová opatření - pověření starosty k provádění RO
 - bod č. 22 - způsoby stanovení reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji
 - příloha č. 1 - podpisové vzory
- Vnitřní směrnice - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 23.01.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ZO konaného dne 11.12.2018
 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 (usnesení č. 9/2018, bod 3)
 - schválení rozpočtu na rok 2019 (usnesení č. 9/2018, bod 2)
- Zápis ZO konaného dne 26.03.2019
 - projednání závěrečného účtu za rok 2018 (usnesení č. 3/2019, bod 1)
 - schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (usnesení č. 3/2019, bod 2)

- Zápis ZO konaného dne 12.02.2019
- schválení výběru zhotovitele "Přístřešek nad terasou domu č. p. 27 Ponědraž", usnesení č. 2/2019, bod 1)
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva konaného dne 05.11.2018
- stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva

Obecně závazná vyhláška

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2013 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů účinná od 01.03.2013

Rozpočtová odpovědnost

- Rozpočtová odpovědnost - aktuální výpočet k 31.12.2018
<https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00666505/rozpocetova-odpovednost/aktualni?rad=j&obdobi=1812>. Přístup z internetu dne 27.02.2020
- 5 % rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky stanoven ve výši 58.386,00 Kč

Účetní závěrka obce za rok 2018

- schválena v ZO dne 26.03.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 04.07.2019
- Přeúčtování HV – úč. doklad č. 60050 ze dne 26.03.2019
- Stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 04.07.2019