



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

*č.j. OBRA/42/2020*

*došlo dne 27.2.2020*

spisová značka: **OEKO-PŘ 57030/2019/evpa**

stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019** **obce Rataje, IČO 00252786**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

11.11.2019 jako dílčí přezkoumání

27.02.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Rataje 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 23.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019.**

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**

**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. 539/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Roman Šafránek - starosta**

Markéta Burianová, DiS. - 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. kontrola inventurního soupisu účtu 902, byl učiněn dne 27. 2. 2020.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

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

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

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

#### **1. Ustanovení § 2 odst. 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: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2019 a výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaveného ke dni 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že obec chybně účtovala o daru neboť nesouhlasí vazba mezi účtem 543 Dary a jiná bezúplatná předání a rozpočtovou položkou 5194 Věcné dary.*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.**

**Ustanovení: § 33**

**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

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

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2019 a výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaveného ke dni 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že obec chybně účtovala o pořízení drobného dlouhodobého majetku účet 028 neboť nesouhlasí vazba s nákladovým účtem 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.**

**Ustanovení: § 45 odst. 1 písm. d) bod 2-5**

**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

**Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.**

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí k. ú. Rataje sestavenému ke dni 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že účetní jednotka vlastní více jak 10 ha lesních pozemků s lesním porostem. Tato doplňující informace nebyla však uvedena v Příloze rozvahy sestavené ke dni 31. 12. 2019 ( D.2. a D.4.)*

**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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
ÚC netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
ÚC neprovozuje podnikatelskou 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 právnickými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nehospodář se sdruženými prostředky
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  
*ÚC nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky*
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. 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  
*ÚC 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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neručí za žádné tyto závazky*
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nemá zastavený majetek*
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- 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:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 Pozemky k 31.12.2018 bylo zjištěno, že obec nemá v evidenci pozemky p.č. 1565 a p.č. 1566, které má dle LV č. 242 v podílovém spoluvlastnictví ve výši 1/10.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: v ZO dne 28. 5. 2019 usnesením č. 6/3  
Opatření splněno dne: 31.12.2019  
Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 Pozemky k 31. 12. 2019 nebylo zjištěno rozdíly.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.****Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Kontrolou výkazu pro hodnocení rozpočtu k 31.12.2018 bylo zjištěno, že obec neúčtuje na položce 5032 Povinné pojištění na veřejné zdravotní pojištění. Zdravotní pojištění zastupitelů, které hradí obec, je chybně účtováno na položce 5023 Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: v ZO dne 28. 5. 2019 usnesením č. 6/3  
Opatření splněno dne: 31.12.2019  
Popis plnění opatření: Kontrolou výkazu pro hodnocení rozpočtu k 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že obec již účtuje správně povinné pojištění na položku 5032 Povinné poj. na veřejné zdravotní pojištění .

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

⇒ **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 "Náklady z činnosti".
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".
- Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

**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 ..... 4,18 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,60 %  
 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: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3.769.966,87 Kč

Rataje, dne 27. února 2020

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:



Jaroslav Holub

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rataje o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 27.02.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 27.02.2020 starosta obce Roman Šafránek.

**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.

**OBEC RATAJE**  
391 65 BECHYNĚ  
①

Roman Šafránek

.....  
starosta obce

.....  
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

#### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019
- zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce města ve lhůtách dle zákona - potvrzeno na materiálu

#### **Rozpočtová opatření**

- Rozpočtové opatření č. 12/2019, projednáno a schváleno v ZO dne 3. 10. 2019, zveřejněno dne 10. 10. 2019
- Rozpočtové opatření č. 13/2019, schváleno starostou obce dne 23. 10. 2019, zveřejněno dne 23. 10. 2019
- Rozpočtové opatření č. 14/2019, schváleno starostou obce dne 5. 11. 2019, zveřejněno dne 7. 11. 2019
- Rozpočtové opatření č. 15/2019, projednáno a schváleno v ZO dne 10. 12. 2019, zveřejněno dne 30. 12. 2019

#### **Rozpočtová opatření**

- ZO ze dne 22. 10. 2015 - pověřuje usnesením bod č. 14 c) starostu ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 3/2019, schváleno starostou obce dne 3. 4. 2019, zveřejněno dne 5. 4. 2019
- Rozpočtové opatření č. 10/2019, projednáno a schváleno v ZO dne 16. 7. 2019 usnesením č. 7/10, zveřejněno dne 10. 8. 2019
- Rozpočtové opatření č. 11/2019, schváleno starostou obce dne 5. 9. 2019, zveřejněno dne 5. 9. 2019

#### **Schválený rozpočet**

- zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona
- na rok 2019
- - v ZO schválen dne 11. 12. 2018 (usnesení č. 3/4) jako vyrovnaný
- - příjmy ve výši 6.482.500 Kč, výdaje ve výši 6.482.500 Kč

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2024
- - návrh zveřejněn v souladu se zákonem – potvrzeno na dokumentu
- - schválen ZO dne 5. 3. 2018 (usnesení č. 4/6)
- - schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

#### **Závěrečný účet**

- - materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn v souladu se zákonem
- - ZÚ projednán v ZO dne 28. 5. 2019 usnesením č. 6/2 s výrokem bez výhrad
- Schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn dle zákon

#### **Bankovní výpis**

- sestavený ke dni 30. 9. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2019 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet :
- ZBÚ u Fio banka a.s., v.č. 9, ČNB poř. č. 13, Č. S. a.s., v.č. 9, Fio banka a.s., v.č. 3

#### **Bankovní výpis**

- sestavený ke dni 31. 12. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2019 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet

#### **Evidence majetku**

- faktura přijatá č. 16190322846 ze dne 31. 7. 2019 na částku 9.499 Kč mobilní telefon
- předpis faktury účetní doklad č. 60 ze dne 1. 8. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100123 ze dne 1. 8. 2019

- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s. v.č. 8
- zařazení do majetku na účet 028 účetním dokladem č. 60 ze dne 1. 8. 2019

#### **Faktura**

- faktura vydaná č. 420098 ze dne 17. 8. 2019 na částku 5.021 Kč zajištění zpětného odběru a využití odpadu z obalů
- předpis faktury účetní doklad č. 420098 ze dne 17. 8. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100149 ze dne 13. 9. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s., v.č. 9 obrat ze dne 13. 9. 2019
- 
- faktura přijatá č. 2319 ze dne 31. 8. 2019 na částku 40.640 Kč ožínování
- předpis faktury účetní doklad č. 410126 ze dne 31. 8. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100143 ze dne 4. 9. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s., v.č. 9 obrat ze dne 4. 9. 2019

#### **Faktura**

- faktura vydaná č. 420106 ze dne 11. 11. 2019 na částku 4.361 Kč zajištění zpětného odběru a využití odpadu z obalů
- předpis faktury účetní doklad č. 420106 ze dne 11. 11. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100190 ze dne 11. 12. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s., v.č. 12 obrat ze dne 11. 12. 2019
- 
- faktura přijatá č. 2019604671 ze dne 3. 12. 2019 na částku 12.624,78 Kč správa databáze účetní programy
- předpis faktury účetní doklad č. 410178 ze dne 3. 12. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100196 ze dne 18. 12. 2019
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s., v.č. 12 obrat ze dne 18. 12. 2019

#### **Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 30. 9. 2019

#### **Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2020 + podpisové vzory
- Příkaz starosty k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 15. 12. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2020
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 036, 078, 079, 081, 082, 088, 194, 231, 241, 042, 241, 261, 262, 311, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 401, 403, 902
- výpis z katastru nemovitostí ze dne 10. 1. 2020
- výpis z účtu u ČNB poř. č. 18 ke dni 31. 12. 2019
- výpis ze ZBÚ u FIO banka a.s., č.v. 12/2019
- výpis ze ZBÚ u České spořitelny a.s., v.č. 012 ke dni 31. 12. 2019
- rekapitulace mzdových nákladů za měsíc 12/2019
- přiznání k dani z přidané hodnoty ze dne 24. 1. 2020

#### **Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 30. 9. 2019

#### **Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

#### **Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 30. 9. 2019

#### **Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- 7 členů zastupitelstva, starosta neuvolněný, místostarosta neuvolněný, 5x předseda výboru - kontrola provedena na rekapitulaci mzdových nákladů za období 8/2019

#### **Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. 770200 ze dne 31. 8. 2019 ve výši 1.183 Kč materiál sečení
- účetní doklad č. 770200 ze dne 31. 8. 2019
- výdajový pokladní doklad č. 770127 ze dne 29. 5. 2019 ve výši 400 Kč balíčky k výročí
- účetní doklad č. 770127 ze dne 29. 5. 2019



- příjmový pokladní doklad č. 770088 ze dne 8. 4. 2019 ve výši 30 Kč ověření podpisu
- účetní doklad č. 770088 ze dne 8. 4. 2019
- příjmový pokladní doklad č. 770046 ze dne 1. 2. 2019 ve výši 50 Kč poplatek ze psa
- účetní doklad č. 770046 ze dne 1. 2. 2019

**Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. 770268 ze dne 23. 12. 2019 ve výši 5.000 Kč ohňostroj
- účetní doklad č. 770268 ze dne 23. 12. 2019
- příjmový pokladní doklad č. 770254 ze dne 6. 12. 2019 ve výši 202 Kč prodej palivového dřeva
- účetní doklad č. 770254 ze dne 6. 12. 2019

**Pokladní kniha (deník)**

- sestavena ke dni 30. 9. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2019 zůstatku účtu 261 - Pokladna

**Pokladní kniha (deník)**

- sestavena ke dni 31. 12. 2019 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2019 zůstatku účtu 261 - Pokladna

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 30. 9. 2019

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 30. 9. 2019

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2019

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 30. 9. 2019

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31. 12. 2019

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 30. 9. 2019

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 12. 2019

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- příjem dotace účetním dokladem č. 100114 ze dne 16. 7. 2019 ve výši 215.000 Kč UZ 710
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s. v.č. 7 obrat ze dne 16. 7. 2019
- faktura přijatá č. 20190006 ze dne 27. 6. 2019 na částku 277.989 Kč topenářské práce
- předpis faktury účetní doklad č. 410083 ze dne 27. 6. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100108 ze dne 8. 7. 2019 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s. v.č. 7 obrat ze dne 8. 7. 2019
- 
- faktura přijatá č. 201903 ze dne 19. 6. 2019 na částku 185.226 Kč rekonstrukce sociálního zařízení
- předpis faktury účetní doklad č. 410074 ze dne 19. 6. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100103 ze dne 27. 6. 2019 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s. v.č. 6 obrat ze dne 27. 6. 2019
- 
- faktura přijatá č. 201984 ze dne 8. 7. 2019 na částku 51.938,40 Kč elektroinstalace
- předpis faktury účetní doklad č. 410096 ze dne 8. 7. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100115 ze dne 17. 7. 2019 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s. v.č. 7 obrat ze dne 17. 7. 2019
- 
- faktura přijatá č. 20190007 ze dne 27. 6. 2019 na částku 85.606 Kč instalatérské práce
- předpis faktury účetní doklad č. 410084 ze dne 27. 6. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100108 ze dne 8. 7. 2019 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s. v.č. 7 obrat ze dne 8. 7. 2019

- faktura přijatá č. 20190003 ze dne 16. 5. 2019 na částku 106.841 Kč instalatérské práce I. etapa
- předpis faktury účetní doklad č. 410055 ze dne 16. 5. 2019
- úhrada faktury účetní doklad č. 100083 ze dne 23. 5. 2019 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s. v.č. 5 obrát ze dne 23. 5. 2019
- účetní doklad č. 58 ze dne 16. 7. 2019 - použití účelového znaku 710 na částku 215.000 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2019 ze dne 12. 8. 2019, celkové výdaje akce ve výši 707.600,40 Kč, neinvestiční dotace ve výši 215.000 Kč, vlastní prostředky ve výši 492.600,40 Kč tj. 60 %
- na základě email zprávy od KÚ došlo ke dni 3. 10. 2019 k odúčtování zálohy na dotaci ve výši 215.000 Kč
- účetní doklad č. 71 ze dne 3. 10. 2019

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu bytu uzavřená s fyzickou osobou ze dne 1. 9. 2017, jedná se o pronájem bytu č. 1 s příslušenstvím v přízemí bytu čp. 26 v Ratajích, nájem na dobu určitou ve výši 3.200 Kč měsíčně, které je splatné nejpozději poslední den v měsíci
- úhrada nájemného účetním dokladem č. 770146 ze dne 21. 6. 2019 za měsíc červen
- příjmový pokladní doklad č. 770146 ze dne 21. 6. 2019

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 25. 4. 2019 uzavřená se zhotovitelem Zednické práce Burian Jaroslav, Rataje, předmětem smlouvy jsou zednické práce a obkladačské práce na rekonstrukci sociálních zařízení v Hostinci u Lípy v obci Rataje, dílo bude provedeno do 21. června 2019 za cenu ve výši 185.226 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 25. 4. 2019 uzavřená se zhotovitelem Elexpres spol. s r.o. Bechyně, předmětem jsou práce : rekonstrukce elektroinstalace na sociálním zařízení v Hostinci u Lípy v obci Rataje, dílo bude provedeno do 21. června 2019 za cenu ve výši 42.924.32 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 29. 4. 2019 uzavřená se zhotovitelem Petr Michal, VODA - TOPENÍ Klenovice, předmětem smlouvy je dílo : rekonstrukce topení Kulturního domu v obci Rataje, celková cena díla bude činit částku ve výši 304.439 Kč + dodatek č. 1 ze dne 30.5. 2019, kterým se mění cena díla z důvodu víceprací na částku 192.447 Kč
- Smlouva o dílo ze dne 29. 4. 2019 uzavřená se zhotovitelem Petr Michal, VODA . TOPENÍ Klenovice, předmětem díla : rekonstrukce WC Kulturního domu v obci Rataje, celková cena díla činí částku 184.067 Kč + dodatek č. 1 ze dne 30. 5. 2019, kterým se mění cena díla z důvodu méněprací, snižuje se na částku 277.989 Kč

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 25. 8. 2019 uzavřená s fyzickou osobou a to k pozemku p.č. 61/2 v k.ú. Rataje u Bechyně za kupní cenu v celkové výši 282.425 Kč, záměr prodeje nemovitosti zveřejněn na úřední desce dne 18. 1. 2017, sejmuto dne 31. 3. 2017, uzavření schváleno v ZO dne 22. 8. 2019 usnesením č. 8/3, právní účinky vkladu ke dni 28. 8. 2019
- úhrada pozemku účetním dokladem č. 100141 ze dne 27. 8. 2019 na částku 282.425 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banky a.s. v.č. 8 obrát ze dne 27. 8. 2019
- přecenění reálnou hodnotou účetním dokladem č. 65 ze dne 28. 8. 2019
- vyřazení z majetku účtu 031 účetním dokladem č. 65 ze dne 28. 8. 2019

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- akce : Obnova ústředního topení a WC v kulturním domě v Ratajích
- k podání nabídky byly vyzváni zastupitelem tři topenářské firmy
- předloženy cenové nabídky (PACINSTAL, úsporné řešení vytápění, Pacov, Šůna Vladimír, VODA-TOPENÍ Zhoř, Petr Mihal, VODA-TOPENÍ Klenovice)
- ZO ze dne 23. 4. 2019 - usnesením č. 5/3 schvaluje nabídku firmy Jiří Mihal z Klenovic a pověřuje starostu podpisem smlouvy o dílo
- v souladu s vnitřní směrnici upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Rataje

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

- Zaslána na KÚ dne 11. 6. 2019, písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 11. 6. 2019

**Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice k ocenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou ze dne 10. 12. 2013
- vnitřní organizační směrnice č. 1/2015 upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 15. 12. 2015

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 1. 10. 2019 - změna územního plánu č. 1
- ZO ze dne 22. 10. 2019 - výběr zhotovitele na akci "Stavební úpravy lesní cesty"
- ZO ze dne 10. 12. 2019 - rozpočet na rok 2020
- ZO ze dne 27. 12. 2019 - podání žádosti o dotaci POV Jihočeského kraje

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 11. 12. 2018 - rozpočet 2019
- ZO ze dne 5. 3. 2019 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu
- ZO ze dne 24. 4. 2019 - výběr zhotovitele na akci - rekonstrukce WC a výměna ústředního topení v kulturním domě
- ZO ze dne 28. 5. 2019 - závěrečný účet
- ZO ze dne 16. 7. 2019 - nabídka nové podoby obecních webových stránek
- ZO ze dne 22. 8. 2019 - možnosti pořízení nové komunální techniky pro údržbu zeleně
- zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 17. 1. 2019 - kontrola obecně závazné vyhlášky 3/2018, kontrola plnění usnesení ZO
- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 28. 5. 2019 - závěrečný účet obce

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

- zaslána na KÚ dne 11. 6. 2019

**účetní závěrka**

- za rok 2018
- schválena v ZO dne 28. 5. 2019 (usnesení č. 6/4)
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 28. 5. 2019
- Přeučtování HV – úč. doklad č. 42 ze dne 28. 5. 2019
- Stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 2. 7. 2019