

KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUJCP01MBQUK

spisová značka: **OEKO-PŘ 57049/2019/rukan**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Lenora, IČO 00250538

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 02.09.2019 dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje od 18.03.2020 do 23.03.2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Lenora za rok 2019** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**
- kontrolor: Ing. Eva Pártlová

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 547/2019/OEKO-PŘ, 549/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Antonín Chrapan - starosta

Alena Němcová - účetní

Hana Talafousová - 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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 0310502, byl učiněn dne 23. 3. 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 takové chyby a nedostatky.

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
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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
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
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
obec neručí za závazky fyzických a právnických osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec přijala neinvestiční dotaci ve výši 65.000,00 Kč pro jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí Jihočeského kraje – „Zásahové vybavení pro jednotku SDH Lenora" na základě Smlouvy o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1769/18 ze dne 12.06.2018 od JČK. Celková výše dotace, tj. 65 000 Kč byla vyplacena jako platba ex post ve výši prokázaných oprávněných výdajů dne 21.09.2018 po schválení konečného vyúčtování dotace a předání Závěrečné zprávy na předepsaném formuláři ze dne 11.09.2018. Dle Oznámení o poskytnutí dotace ze dne 28.05.2018 je okamžik finančního vypořádání u těchto poukázaných fin. prostředků z účetního hlediska shodný s okamžikem přijetí těchto prostředků, tzn. není účtováno prostřednictvím účtu 374, ale rovnou do výnosů na účet 672. V rozporu s takto stanoveným postupem uskutečnila účetní jednotka vyúčtování do výnosů (672) účetním dokladem č. 1806-000164 již dne 11.06.2018, tj. před odevzdáním závěrečné Zprávy a před přijetím transferu (BV č. 147, kreditní obrat ve výši 65.000,00 Kč ze dne 21.09.2018).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: zápis zastupitelstva obce ze dne 25. 6. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Obec přijala neinvestiční dotaci ve výši 107.000 Kč pro jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí Jihočeského kraje – „vybavení pro JSDH Lenora" na základě Smlouvy o poskytnutí dotace reg. č. 453-02-14/19 od JČK. Dle oznámení o poskytnutí dotace ze dne 19. 11. 2019 je okamžik finančního vypořádání u těchto poukázaných fin. prostředků stanoven na den 19. 11. 2019. Účetní jednotka zaúčtovala zálohu účetním dokladem č. 1911-000144 dne 19. 11. 2019 dle stanoveného postupu.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.3. Stavby".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec na základě usnesení ZO č. 7 ze dne 03.05.2018, objednávky ze dne 04.08.2018 a přijaté faktury ze dne 03.07.2018 pořídila:

1. Na hřiště v Zátóni houpačku závěsnou HZ 020 v pořizovací ceně 48.621,50 Kč (dle usnesení ZO vznikla potřeba výměny závěsné houpačky, která byla evidována na účtu 028). Herní prvek na hřiště v Zátóni byl zařazen na účet 021 0600 Stavby a evidován pod inv. č. I210223, Název: dětské hřiště Zátón. Existence dětského hřiště v Zátóni však není prokázána majetkovou evidencí, tj. žádné takové hřiště nebylo dosud oceněno a majetkově evidováno. Pořízený herní prvek sám o sobě není stavbou – z toho důvodu byl v tomto konkrétním případě pořízen dlouhodobý majetek v pořizovací ceně vyšší než 40.000,00 Kč a jako takový měl být zařazen na účet 022 Samostatné hmotné movité věci.

2. Houpadlo na pružině HP008 v pořizovací ceně 17.823,50 Kč na hřiště v Lenoře pod MŠ. Tento majetek byl zařazen jako technické zhodnocení dětského hřiště pod MŠ v Lenoře. Na rozdíl od prvního případu, bylo toto hřiště již oceněno a evidováno na účtu 021 0600 a v majetkové evidenci vedeno pod inv. č. I210068 v pořizovací ceně 433.284,00 Kč (k 01.01.2018). Herní prvek v pořizovací ceně 17.823,50 Kč (tj. pořizovací cena pod 40.000,00 Kč) byl nesprávně zaúčtován jako technické zhodnocení původního hřiště.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: zápis zastupitelstva obce ze dne 25. 6. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 600 Ostatní stavby – inventární č. I210223 závěsná houpačka HZ020 v hodnotě 48.621,50 Kč a inventurního soupisu účtu 028 bylo zjištěno správné zavedení na majetkový účet 021 a vyřazení z účtu 028 DDHM.

Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 0600 Ostatní stavby bylo zjištěno, že pořízené houpadlo na pružině HP008 v hodnotě 17.823,50 Kč, které je novým herním prvkem zabetonovaným do země na hřišti pod MŠ (hřiště pod MŠ má inventurní č. I210068), dne 31. 12. 2019 územní celek zaúčtoval účetním dokladem UD1912-000225 jako podlimitní technické zhodnocení.

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.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

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 | 9,65 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,39 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

České Budějovice, dne 1. 4. 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jitka Luňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Pártlová

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 Česká Budějovice (13)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

nepřítomna při konečném PH

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lenora o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen prostřednictvím elektronické dálkové komunikace dne 23. 3. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 2. 4. 2020 starosta obce Antonín Chrapan.

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.

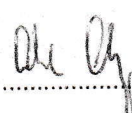
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Antonín Chrapan

.....
starosta obce

OBEC LENORA^①
384 42, Lenora 36
IČ: 00250538 DIČ: CZ00250538


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 4. 12. 2018 + skutečnost za rok 2018 (internetové stránky obce) + sociální fond

Rozpočtová opatření

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření na starostu obce (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů:
- Schváleno usn. ZO č. 3 ze dne 28.06.2017 takto: Zastupitelstvo obce pověřuje starostu obce k neomezenému provádění takových rozpočtových změn, kdy nedochází ke změně objemu rozpočtu, ale dochází k přesunu mezi jednotlivými položkami. V případě že dochází ke změně objemu rozpočtu, na straně příjmů v neomezené výši, na straně výdajů do výše 200.000,00 Kč
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 2. 1. 2019, zveřejněno 16. 1. 2019
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 1. 2. 2019, zveřejněno 28. 2. 2019
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 1. 3. 2019, zveřejněno 7. 3. 2019
- RO č. 6 schváleno v ZO dne 28. 5. 2019, usnesení č. 17, zveřejněno 14. 6. 2019 (inv. dotace JČK ve výši 200 000,00 Kč, odúčtování splátky úvěru na položce 8124 ve výši 2 000 000,00 Kč)

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018 jako schodkový, celkové příjmy ve výši 10.800.000 Kč, celkové výdaje ve výši 13.775.000 Kč, schodek ve výši 2.975.000 Kč bude hrazen z přebytku minulých let, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20. 12. 2018, závazný ukazatel - paragraf

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- oznámení ze dne 19. 12. 2018 o schválení neinvestičního příspěvku na provoz ve výši 290 000,00 Kč zřízené PO Základní škola a Mateřská škola Lenora

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2020-2021, návrh zveřejněn od 4. 12. 2019 - internetové stránky obce, schválen v ZO dne 18. 12. 2018, schválený střednědobý výhled zveřejněn od 19. 12. 2018 - internetové stránky obce,
- součástí jsou dlouhodobé závazky a pohledávky obce:
- dl. pohledávka - na AU 465 0032 Bytový fond - dlouhodobé poskytnuté zálohy - zůstatek k 31. 7. 2019 činí 1.126.391,72 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu 2018 (zpráva o výsledku PH2018 ze dne 16. 4. 2019), návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách obce od 6. 6. 2019 do 25. 6. 2019 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, návrh ZÚ 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2019 s výrokem s výhradou, schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn dne 9. 7. 2019 - internetové stránky obce
- - obec vykonává hospodářskou činnost - muzeum a IC (zvláštní účet), správa byt. fondu (zvláštní účet)
- - obec tvoří sociální fond (účet 231)

Bankovní výpis

- výpis z účtu ke dni 31. 12. 2019:
- - spořicí účet u ČSOB č. 2019/2
- - municipální konto u ČSOB č. 2019/12
- - běžný účet u KB a. s. č. 12
- - běžný účet u KB a. s. č. 61
- - účet dotace u ČNB č. 27
- - běžný účet u ČS a. s. č. 217

Faktura

- pořízení DDHM (028):
- faktura došla č. 9044802523 ze dne 25. 6. 2019, dodavatel Pavliš a Hartman, spol. s r.o., plovoucí čerpadlo, částka k úhradě 36 058,00 Kč
- UD č. 1906-000125 ze dne 25. 6. 2019 - předpis závazku, zaúčtování do majetku na účet 0280000 v hodnotě 36 058,00 Kč
- výpis z účtu ČS a.s. č. 108 ze dne 26. 6. 2019 - úhrada faktury ve výši 36 058,00 Kč, účetní doklad č. 19-807-00423 ze dne 26. 6. 2019

- - inventární číslo 280273
-
- účet 511 – oprava:
- faktura došlá č. 1990470032 ze dne 18. 6. 2019, zhotovitel STRABAG a.s., Oprava MK 7c u žel. přejezdu v obci Lenora, částka k úhradě 68 077,11 Kč (přenesená daňová povinnost)
- UD č. 1906-000130 ze dne 18. 6. 2019 – předpis závazku
- výpis z účtu ČS a.s. č. 107 ze dne 25. 6. 2019 - úhrada faktury ve výši 68 077,11 Kč, účetní doklad č. 19-807-00416 ze dne 25. 6. 2019

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 7/2019
- výkaz sestaven za období 12/2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Směrnice pro provedení inventarizace č. 1/2019, účinná od 12. 12. 2019
- Plán inventur na rok 2019
- Jmenování členů inventarizační komise + podpisové vzory
- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 30. 1. 2020 – schválena starostou obce dne 8. 2. 2020
- Inventurní soupis účtu 028 (inventární číslo 280273, plovoucí čerpadlo v hodnotě 36.058,00 Kč), inv. soupis účtu 0210600, inv. soupis účtu 0310502, inv. soupis účtu 132, inv. soupis 231, inv. soupis účtu 331, inv. soupis účtu 336, inv. soupis účtu 337, inv. soupis účtu 374, inv. soupis účtu 403, inv. soupis účtu 465
- Výpis z KN ke dni 31. 12. 2019 kú. Lenora – inventurní soupis účtu 0310502 ostatní plocha – zástava horní cesta v celkové hodnotě 759,31 Kč

Kniha došlých faktur

- ke dni 31. 7. 2019

Pokladní kniha (deník)

- konečný zůstatek pokladní knihy obce a pokladní knihy HČ za období 7/2019 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261 Pokladna vykázaným v rozvaze 7/2019

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 31. 7. 2019
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 31. 7. 2019
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2019

Účetní doklad

- UD 1912-000225 ze dne 31. 12. 2019 - hopsadlo na pružině HP008 v hodnotě 17.823,50 Kč zaúčtováno jako podlimitní technické zhodnocení

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 7. 2019
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 7. 2019
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2019, hospodářský výsledek převeden do rezervního fondu dle schválení zastupitelstva obce

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- výkaz PO ZŠ a MŠ Lenora sestaven ke dni 31. 12. 2018, výsledek hospodaření za rok 2018 je ve výši 4.427 Kč, zápis zastupitelstva obce ze dne 28. 5. 2019 - schváleno převedení HV do rezervního fondu

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- žádost o poskytnutí finančního příspěvku na činnost spolku žen v Lenoře ze dne 21. 2. 2019,
- zápis ZO ze dne 26. 3. 2019 - ZO schvaluje poskytnutí příspěvku na činnost místních spolků - pro spolek žen v Lenoře ve Kč 13.000,
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29. 3. 2019, vyúčtování dotace nejpozději do 1. 12. 2019,
- sdělení Spolku žen Lenora o výši dotace ze dne 27. 3. 2019,
- UD č. 1903-000273 ze dne 26. 3. 2019,
- výdajový pokladní doklad č. 19-702-00226 ze dne 9. 4. 2019, zaúčtování UD č. 19-702-00226 dne 9. 4. 2019 (261/373)
- vyúčtování dotace UD 1912-000199 dne 2. 12. 2019 (345/373)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- "Vybavení pro JSDH Lenora"
- Neinvestiční dotace ve výši 107.000 Kč od Jčk pro jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí Jihočeského kraje reg. Č. 453-02-14/19
- Oznámení o poskytnutí dotace ze dne 3. 6. 2019
- Označení příjmů a výdajů souvisejících s dotací označit UZ453
- Příjem dotace dne 4. 7. 2019, výpis BÚ ČS a.s. č. 115, zaúčtování inkasa UD 1907-000063
- Oznámení o vyúčtování dotace od Jčk ze dne 19. 11. 2019, datum vyúčtování stanoven na 19. 11. 2019 – zaúčtování v rámci daného roku UD 1911-000144 dne 19. 11. 2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- dohoda o ukončení platnosti smlouvy č. 0431016469 ze dne 7. 2. 2019 uzavřená s Česká spořitelna, a. s.
- - dne 30. 7. 2018 uzavřeli banka Česká spořitelna a obcí Lenora smlouvu o úvěru č. 0431016469 - touto dohodou zaniká platnost této smlouvy

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Vypracování projektové dokumentace Na střelnici Lenora"
- výzva k podání nabídky ze dne 18. 12. 2018 (dodatek č. 1 ze dne 14. 1. 2019, dodatek č. 2 ze dne 16. 1. 2019, dodatek č. 3 ze dne 17. 1. 2019),
- seznam obesaných uchazečů schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018,
- hodnotící komise schválená zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018,
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky ze dne 23. 1. 2019,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 1. 2019,
- zápis ZO ze dne 19. 2. 2019 - ZO schvaluje přidělení veřejné zakázky uchazeči: Malý Velký Ateliér s. r. o., Netolice, IČ 053 92 900 s cenou díla 625.000 Kč bez DPH,
- smlouva o dílo CN118-2019 ze dne 26.02.2019, zhotovitel díla: Malý Velký Ateliér s. r. o., Netolice, IČ 053 92 900, celková cena: 625.000 Kč bez DPH (s DPH 756.250 Kč),
- - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 2. 2019,
- dohoda o ukončení smlouvy o dílo CN118-2019 ze dne 17. 4. 2019 - z důvodu nepravdivosti územní studie se v souladu s článkem XII odstavce 1 Smlouvy smluvní strany dohodly na ukončení Smlouvy, a to ke dni 17. 4. 2019. Objednavatel uhradí zhotoviteli adekvátní část ceny díla již provedeného včetně veškerých nákladů a výdajů a to ve výši 49.247 Kč vč. DPH (rozpis provedených prací a nákladů s oceněním přiložen),
- - dohoda zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 4. 2019
-
- "Oprava MK 7c u žel. přejezdu v obci Lenora"
- objednávka ze dne 3. 6. 2019 podepsaná starostou obce, dle nabídkového rozpočtu ze dne 3. 6. 2019 od firmy STRABAG a.s., nabídková cena ve výši 68 077,00 Kč bez DPH,
- druh veřejné zakázky: stavební práce
-
- "Stavební úpravy bývalé kotelny na technické zázemí obce Lenora"
- ZO ze dne 28. 5. 2019, usnesení č. 10 – ZO schvaluje zadávací dokumentaci, včetně seznamu oslovených firem a hodnotící komise,
- výzva k podání nabídky ze dne 29. 5. 2019, lhůta pro podání nabídek do 14. 6. 2019,
- seznam oslovených uchazečů,
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 17. 6. 2019, doručena jedna nabídka od firmy Petr Blahout, zednické práce, nabídková cena ve výši 554 311,39 Kč bez DPH,
- ZO ze dne 25. 6. 2019, usnesení č. 5 – schválení zhotovitele díla veřejné zakázky, firmu Petr Blahout, nabídková cena ve výši 554 311,39 Kč bez DPH, pověření starosty obce k podpisu smlouvy o dílo,
- Smlouva o dílo uzavřená dne 28. 6. 2019 de zhotovitelem Petr Blahout, Lštění, předmět smlouvy: „Stavební úpravy bývalé kotelny na technické zázemí obce Lenora“, cena díla: 554 311,39 Kč bez DPH, 670 716,78 Kč vč. DPH,
- termín zahájení prací: červenec 2019,
- termín dokončení: do 20. 12. 2019,
- - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 1. 7. 2019

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

- doručeno na KÚ dne 28. 6. 2019, projednání závěrečného účtu v ZO dne 25. 6. 2019, lhůta k podání informace o plnění uvedena

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 2/2018 k oběhu účetních dokladů - příloha č. 1 podpisové vzory
- Směrnice obce Lenora č. 4/2016 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 13. 12. 2016
- Vnitřní směrnice č. 3/2007 o zabezpečení zákona o finanční kontrole s účinností 12. 12. 2007
- Směrnice č. 2/2009 pro zřízení, tvorbu a užití Sociálního fondu Obce Lenora s účinností od 15. 12. 2009
- Vnitřní směrnice č. 1/2016 pro hospodářskou s účinností od 1. 1. 2016

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Směrnice č. 2/2009 pro zřízení a použití sociálního fondu obce Lenora schválená usnesením ZO č. 19 ze dne 15.12.2009
- FAP č. 19-002-00001 ze dne 8. 7. 2019, dodavatel: Základní škola a Mateřská škola Lenora, odebrané obědy zaměstnanců OU Lenora za období 1-6/2019 v celkové hodnotě 11.880 Kč
- - předpis zaúčtován dokladem 1907-000037 ze dne 30. 6. 2019 (527/321)
- - platba provedena dne 15. 7. 2019, výpis BÚ Česká spořitelna č. 121, Kč 11.880,
- - platba zaúčtována dokladem č. 19-807-00469 dne 15. 7. 2019

Účetní závěrka

- protokol o schválení účetní závěrky obce Lenora, materiál účetní závěrky, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2019, odeslání informace do CSÚIS dne 12. 6. 2019, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 1905-000160 dne 28. 5. 2019
- protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Lenora, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2019

Žádost o přezkoumání hospodaření

- doručena na KÚ dne 3. 5. 2019