

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

pro územní samosprávný celek

Obec Neurazy

(dále jen „územní celek“)

za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Mgr. Marie Svejková, starostka

Auditorská společnost:

MAKO – účetní servis, s.r.o.
Příchovice 7, 334 01 Přestice

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Vladimír Major, auditor
Ing. Tomáš Vladař, auditor
Ing. Jana Kaas, asistent auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

sídlo územního celku Neurazy 61, 335 01 Nepomuk.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v období: od 3. 12. 2018 do 6. 12. 2018.

Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období od 6. 2. 2019 do 14. 2. 2019.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorskou společností:

- označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení – rozpočet a rozpočtová opatření 2018 – zveřejňování a návaznost a usnesení orgánů územního celku dne 3.12.2018,
- označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení - ověření správnosti údajů vykázaných v příloze k účetní závěrce dne 14. 2. 2019.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů,
- h) k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední
- j) 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání

hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku XY. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2018 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2018 byly územním celkem k 31.12.2018 odstraněny.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

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

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	1 905,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	20 776 128,70 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,01 %

Dlouhodobé pohledávky nejsou evidovány.

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	775 948,32 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	20 776 128,70 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,73 %

Dlouhodobé závazky nejsou evidovány.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele	41 422 717,75 Kč
D/Ex100	výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

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

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 14. 2. 2019

Auditorská společnost:

MAKO – účetní servis, s.r.o.
auditorská společnost, oprávnění KA ČR č. 450
Příchovice 7, 334 01 Přestice

Ing. Vladimír Major
odpovědný auditor, oprávnění KA ČR č. 1995

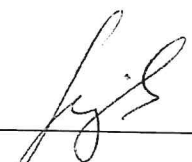


Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne

..... 4. 3. 2019. 2019.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne

..... 4. 3. 2019. 2019.


Mgr. Marie Svejková, starostka


Ing. Vladimír Major, auditor

OBEC NEURAZY
335 01 Nepomuk
Plzeňský kraj



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Příloha B

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Příloha C

Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Přehled právních předpisů v platném znění, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)

Při provádění přezkoumání hospodaření posoudil auditor soulad hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. s jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou 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,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní),
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2018 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

Podle Zákona o obcích č. 128/2000 Sb., § 77 odstavec 3 písmeno b, lze neuvolněnému členovi zastupitelstva obce poskytnout měsíční odměnu až do výše souhrnu odměn za jednotlivé funkce. Podle § 84 odstavec 2 písmeno n) je zastupitelstvu obce vyhrazeno stanovit výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce. Zastupitelstvo územního celku o souhrnu odměn za více funkcí nerozhodlo a v jednom případě byla poskytnuta souhrnná odměna za 2 vykonávané funkce. Tato chyba, které nemá závažnost nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. c) byla zjištěna z ověřovaných mzdových listů, zápisů a usnesení zastupitelstva územního celku.

Stanovisko obce Neurazy k návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018

Územní samosprávný celek obec Neurazy (dále jen obec) byla seznámena se začátkem přezkoumání. Dále obec byla seznámena s obsahem dílčího přezkoumání a na základě doporučených opatření a připomínek provedla nápravná opatření a zároveň odstranila vzniklé nedostatky. Obec obdržela návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k obsahu návrhu této zprávy nemá námitek.

V Neurazech dne: 1.3.2019

OBEC NEURAZY
335 01 Nepomuk
Plzeňský kraj

Za obec Neurazy 

Mgr. Marie Svejková
starostka

**Stanovisko statutárního orgánu územního celku podle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona
č. 420/2004 Sb.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření**1. Plnění příjmů a výdajů rozpočtu**

Oznámení o zveřejňování dokumentů rozpočtu, závěrečného účtu a rozpočtových opatřeních

Návrh rozpočtu 2018 včetně zveřejnění

Rozpočet 2018 včetně zveřejnění, usnesení ZO o schválení rozpočtu
schválený

ZO 29.3.2018

Rozpočtová opatření včetně jejich zveřejnění, usnesení orgánů obce k rozpočtovým opatřením

RO č. 1 schválené ZO 21.6.2018

RO č. 2 schválené ZO 20.9.2018

RO č. 3 schválené RO 3.12.2018

RO č. 4 schválené ZO 27.12.2018

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 schválená ZO

28.12.2017

Střednědobý výhled rozpočtu - schválený rozpočtový výhled 2018 -2020

schválený

ZO 28.12.2017

Oznámení závazných ukazatelů zřízeným příspěvkovým organizacím ze dne 3.4.2018

Závěrečný účet za rok 2017

Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného
účtu

Schválení závěrečného účtu za rok 2017 - zápis a usnesení

ZO 29.3.2018

Účetní závěrka za rok 2017

Protokol o schválení ÚZ, usnesení ZO o schválení ze dne

29.3.2018

2. Organizační složky

Obec Neurazy nemá zřízeny žádné organizační složky

3. Příspěvkové organizace

Zřizovací listina PO Mateřská škola Neurazy IČ 75005531

Výpis z obchodního rejstříku

Závěrečný účet Mateřské školy Neurazy za rok 2017 vč. doložky o zveřejnění

Rozdělení výsledku hospodaření PO za rok 2017 - usnesení ZO ze dne

29.3.2018

Závěrečný účet Mateřské školy Neurazy za rok 2018

Návrh rozpočtu PO a rozpočet PO na rok 2018

Střednědobý výhled PO Mateřská škola Neurazy na roky 2019 - 2021 (vč. návrhu) a zveřejnění

Zápis z veřejnoprávní kontroly PO MŠ Neurazy ze dne 21.5.2018

4. Vnitřní kontrola

Směrnice k finanční kontrole č. 1 z 9.3.2010

Zápisy ze schůze finančního výboru ze dne

1.3.2018

4.6.2018

2.10.2018

10.12.2018

Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne

12.2.2018

21.5.2018

5.9.2018

26.11.2018

Zápis z veřejnoprávní kontroly PO MŠ Neurazy ze dne 21.5.2018

5. Dodržování povinností stanovených právními předpisy o odměňováníSeznam neuvolněných a uvolněných zastupitelů a členů výborů, vč. vzešlých z voleb do zastupitelstva
v roce 2018

Usnesení ZO o stanovení odměn neuvolněným členům ZO ze dne	6.11.2014
Usnesení ZO o stanovení odměn neuvolněným členům ZO ze dne	28.12.2017
Usnesení ZO o stanovení odměn neuvolněným členům ZO ze dne	1.11.2018
Doklady o stanovení odměn	starosty
	místostarosty
	vybraných neuvolněných členů ZO

Mzdové listy uvedených

6. Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Obec Neurazy nemá zřízeny peněžní fondy

7. Náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Obec nemá vymezenou hospodářskou činnost, hospodaření v obecních lesích je v rámci hlavní činnosti

8. Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Dle prohlášení místostarosty obec Neurazy nesdružila žádné prostředky

9. Finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Inventarizace účtů 321, 331, 336, 337, 342, 343, 349, 374, 384, 389, 378

Kniha došlých faktur

10. Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu

Dle prohlášení místostarosty obec nehospodář s takovými prostředky

11. Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Přehled o poskytnutých dotacích

Vazba na rozpočet obce a účetnictví

Dotace na volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí (Plzeňský kraj)

Finanční vypořádání a komentář k němu

Účetní doklady 228025,780090,2181056,480663,180370

Odměny členům volebních

komisí

Dotace na kosení biomasy a vyřezávku náletových dřevin (MŽP ČR)

Žádost o poskytnutí dotace

Rozhodnutí o poskytnutí dotace CL007/18

Vyúčtování skutečných nákladů z 25.9.2018

Protokol o převzetí realizovaných opatření ze strany AOPK ze dne 25.9.2018

Účetní doklady

780049,780050,780051,228033,180441,218280

Dotace na akci Oprava místního rozhlasu (Plzeňský kraj)

Žádost o poskytnutí dotace

Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 6.8.2018

Závěrečné vyhodnocení akce titulu PSOVK PK 2018 - Projekty obcí

Účetní doklady

218793,180260,780039,780041,218880,780047,

12. Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Prodej majetku-pozemek 102 o výměře 37 m2 v kú Soběsuky

Záměr prodeje, zveřejnění záměru

Usnesení ZO ze dne 21.6.2018 a 20.9.2018

Kupní smlouva ze dne 16.10.2018

Vyrozumění o provedeném vkladu do KN V-5630/2018-406

Účetní doklady 880045,880037,880046480755

Směna majetku-pozemky v kú Nová Ves
Záměr směny, zveřejnění záměru
Usnesení ZO ze dne 29.3.2018 a 21.6.2018
Směnný smlouva ze dne 8.10.2018
Vyrozumění o provedeném vkladu do KN V-5445/2018-406
Účetní doklady 880040,880041,880069

Pronájem majetku-pozemky v kú Nová Ves k sečení a sušení trávy
Záměr pronájmu včetně doložky o zveřejnění
Usnesení RO ze dne 5.3.2018 a 9.4.2018
Smlouva o nájmu ze dne 16.4.2018
Účetní doklady 780011,480467

Poskytnutí věcných darů
Výpis položky 5194 - přehled o poskytnutých věcných darech
Výpis účtu 543
Účetní doklad 480412

Přehled veřejnoprávních smluv o poskytnutí neinvestiční dotace v roce 2018
Směrnice pro poskytování dotací z rozpočtu obce

Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 (TJ Tatran Neurazy) z 16.4.2018
Žádost o finanční příspěvek ze dne 26.2.2018
Vyúčtování dotace včetně dokladů
Usnesení ZO ze dne 29.3.2018
Účetní doklady 780076,218414

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace (Storgé, z.s.) ze dne 5.4.2018
Žádost o poskytnutí dotace ze dne 14.2.2018
Vyúčtování dotace včetně dokladů z 29.11.2018
Účetní doklady 780075,218407

13. Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
Dle prohlášení místostarosty obec nehospodaří s majetkem státu

14. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

Přehled o veřejných zakázkách v roce 2018
Směrnice k zadávání veřejných zakázce malého rozsahu včetně přílohy
Určení komise pro výběr vhodného dodavatele veřejné zakázky

Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava budovy občanské vybavenosti v obci Soběsuky"
Rozhodnutí RO ze dne 16.7.2018
Smlouva o dílo č.8/2018
Zveřejnění smlouvy

Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Opravy místních komunikací v obcích Klikařov, Vojovice, Soběsuky"
Rozhodnutí RO ze dne 14.5.2018
Smlouva o dílo 09/1//0388/I ze dne 25.5.2018 včetně dodatků
Zveřejnění smlouvy

15. Stav pohledávek a nakládání s nimi

Kniha vystavených faktur
Evidence místních poplatků
Inventarizace účtů 311,314,315,373,381,388

16. Ručení za závazky fyzických a právnických osob

Dle prohlášení místostarosty obec Neurazy neručí za závazky třetích osob

17. Zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Dle prohlášení místostarosty obec Neurazy nezastavila majetek ve prospěch třetích osob

18. Zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Evidence věcných břemen vedená obcí
Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č.IP-12-0004949/VB/1 (ČEZ Distribuce a.s.)
Vyrozumění o provedeném vkladu do KN V-1095/2018-406
Usnesení RO ze dne 5.2.2018
Účetní doklady 280002,880005
Inventarizace majetku zatíženého věcnými břemeny - účet 031510, inv. soupis 031/2

19. Účetnictví vedené územním celkem

Organizační řád
Směrnice o oběhu účetních dokladů
Směrnice o dlouhodobém majetku
Odpisový plán
Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů
Směrnice o vedení pokladny
Směrnice k vedení pokladny
Směrnice k systému zpracování účetnictví
Podpisové vzory
Spisový a skartační řád
Dohody o hmotné odpovědnosti
Účetní doklady uvedené na konci přílohy
Pokladní kniha

20. Externí kontroly a soudní spory

V roce 2018 neproběhly externí kontroly
Dle prohlášení místostarosty neexistují žádné soudní spory, dle KDF nejsou ani doklady za právní služby
Obec nemá uzavřenu smlouvu s právníkem

21. Inventarizace

Směrnice o inventarizaci majetku a závazků
Seznam a popis inventarizačních identifikátorů
Plán inventur obce Neurazy
Jmenování členů IK, škodní a likvidační komise
Příkaz starosty k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2017
Zápis z proškolení členů IK
Inventarizační zpráva
Přehled majetku a závazků podléhající inventarizaci
Inventurní soupisy a sumáře

22. Účetní závěrka

Výkaz FIN 2 - 12 k 31.10.2017 a k 31.12.2018
Rozvaha k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018
Příloha k 31.12.2018
Hlavní kniha k 31.10.2018 a k 31.12.2018
Účtový rozvrh 2018
Výpisy bankovních účtů k 31.12.2018

23. Zastupitelstvo a rada obce

Zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne	28.12.2017	5.2.2018	29.3.2018
	21.9.2018	20.9.2018	1.11.2018
	27.12.2018		

Usnesení rady obce ze dne	8.1.2018	5.2.2018	5.3.2018	9.4.2018
	14.5.2018	11.6.2018	16.7.2018	3.9.2018
	1.10.2018	5.11.2018	3.12.2018	

24. Právní předpisy obce a jejich evidence

Evidence právních předpisů obce
OZV 1/2018 Pravidla pro pohyb psů na veřejném prostranství v obci Neurazy
Proces schválení - ZO z 29.3.2018

25. Majetkové účasti obce v obchodních korporacích

Dle prohlášení místostarosty obec Neurazy nemá majetkovou účast v obchodních korporacích

26. Členství obce v DSO, sdruženích, svazech a výše poskytnutých prostředků

Přehled účastí
Výpis účtu 572
Účetní doklady 780012,218224,780023,218224,180022,218106

Přehled ověřovaných účetních dokladů

FD 18x	4	8	18	20	28	31	38	44	46	53	65	67	70	76	90	110	112	116	117
	118	141	160	163	164	182	187	188	199	206	208	210	228	233	242	243	245	248	251
	252	254	272	279	286	289	291	296	319	343	361	365	390	408	412	422	438	440	447
	457																		
FV 28x	3	9	14	18															
BÚ 218x	13	18	46	48	73	87	100	115	124	160	166	170	195	200	215	231	236	237	257
	261	284	291	310	317	318	319	326	330	339	356	380	382	388	391	394	417	420	425
	429	436	447	455	463	482	496	502	504	537	542	543	548	551	560	564	592	594	602
	608	617	618	619	629	633	641	645	652	654	658	687	699	702	712	719	731	750	769
	798	822	831	836	837	863	870	877	926	930	934	938	945	946	949	956	970	988	1006
	1008	1018	1019	1020	1022	1023	1031	1036	1052	1056	1058	1063	1070	1099	1103	1111	1114	1118	1152
	1167	1174	1175	1190	1214	1215	1219	1221	1227	1234	1241	1245	1266	1280	1281				
Pokladna 48x	15	20	21	30	40	45	49	57	61	65	91	92	104	107	114	126	146	161	170
	175	187	191	207	227	245	247	325	338	347	355	362	368	375	379	385	386	388	407
	420	423	424	426	431	441	453	457	459	501	507	510	512	518	549	581	585	590	601
	619	621	638	641	646	665	668	675	676	679	680	684	687	697	707	715	723	738	741
	752	769	771	785	793														
Mzdy 58x	1	10	12																
Ostatní 78x	2	5	7	15	24	26	28	32	38	41	44	48	51	54	58	60	63	65	67
	69	72	80	85	88	92													
Majetek 88x	4	15	24	35	44	55	62												
BA 228x (ČNB)	5	18	25	32															

Kyžřeno dne : 10. 4. 2019

