

ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 72029/2018/jilu

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Polná na Šumavě, IČO 04498356**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**14. srpna 2018 jako dílčí přezkoumání
7. května 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Polná na Šumavě za rok 2018** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 17. 7. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

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

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Krčková**

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. 671/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**Při přezkoumání byli přítomni:****Dušan Hanzlík - starosta**

Bc. Michaela Hovorková - 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 k 31. 12. 2018, byl učiněn dne 7. 5. 2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

- nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
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
ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 8 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory a soubory hmotných movitých věcí k 31. 12. 2018 a hlavní knihy k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje konečné stavy na analytických účtech 022 0000 a 022 0100. Inventurní soupis nebyl vyhotoven v tomto členění. Celkový konečný stav účtu 022 souhlasí s konečným stavem k 31. 12. 2018 uvedeným v rozvaze a hlavní knize.

U inventurního soupisu účtu 336 - Sociální zabezpečení k 31. 12. 2018 chybí analytické členění dle hlavní knihy k 31. 12. 2018 a to na účty 336 0000, 336 0200 a 336 0210.

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Polná na Šumavě uzavřela dne 24. 9.2018 Smlouvu o zřízení věcného břemene č.: CB-014330048041/002, kde je obec Polná na Šumavě jako povinná, E.ON jako oprávněná. Předmětem smlouvy jsou pozemky parc. č. 284, 285, 278/2 v k.ú. Polná na Šumavě. Právní účinky zápisu nastaly dne 16. 10. 2018. Pozemky zatížené věcným břemenem byly přeúčtovány na analytický účet účetním dokladem č. 1812-000609 ze dne 1. 12. 2018. Nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu.

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním provedení fyzické inventury inventarizační komisí k účtu 261 - Pokladna bylo zjištěno, že vyhotovení inventurního soupisu nebylo zajištěno fyzickou inventurou, tzn., že nebyl zjištěn skutečný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2018, která vykazuje dle hlavní knihy a rozvahy k 31. 12. 2018 částku 34.755 Kč.

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:

Při zaúčtování předpisu faktury za nákup myčky nádobí LS 10 Zanussi ve výši 36.300 Kč byl použit nesprávný nákladový účet 501 - Spotřeba materiálu.

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
obec nemá zřízeny žádné fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
obec 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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec 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
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 s majetkem státu nehospodaří
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
obec neručí za závazky fyzických a právnických osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
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. 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 příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou vyúčtování neinvestiční dotace bylo zjištěno, že ÚC nedodržel okamžik vyúčtování zálohy na dotace dle "Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace" ke dni 31. 12. 2017. Účetní jednotka zaúčtovala účetním dokladem č. 1712-000684 ze dne 31. 12. 2017 na dohadný účet 388.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 13. 6. 2018 projednalo a schválilo Závěrečný účet obce za rok 2017 a přijalo opatření k nedostatku uvedenému ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017: "Budou dodrženy postupy účtování transferů s povinností vypořádání, vyúčtování záloh přijatých transferů bude zaúčtováno ve správném období".

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

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

- Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

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 4,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,36 %
- 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: **0,00 Kč**

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **7 408 211,98 Kč**

Polná na Šumavě, dne 7. května 2019

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (17)

Hana Krčková

.....
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 Polná na Šumavě o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 7. 5. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 7. 5. 2019 starosta obce Dušan Hanzlík.

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.

Dušan Hanzlík

.....
starosta obce



OBEC POLNÁ NA ŠUMAVĚ
POLNÁ NA ŠUMAVĚ 204, 382 29
IČO: 04498356
DIČ: CZ04498356

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2018
- zveřejněn dle zákona od 29. 11. 2017 do 14. 1. 2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 8. 1. 2018, zveřejněno dne 5. 2. 2018, dáno na vědomí ZO dne 14. 2. 2018
- č. 2 - schváleno v ZO dne 14. 2. 2018, zveřejněno 9. 3. 2018
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 7. 3. 2018, zveřejněno dne 3. 4. 2018, dáno na vědomí ZO dne 23. 4. 2018
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 1. 4. 2018, zveřejněno dne 27. 4. 2018, dáno na vědomí ZO dne 23. 4. 2018
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 1. 7. 2018, zveřejněno 30. 7. 2018

Rozpočtová opatření

- č. 17 - schváleno starostou obce dne 1. 12. 2018, zveřejněno 28. 12. 2018

Schválený rozpočet

- na rok 2018
- schválen v ZO dne 14. 12. 2017 jako schodkový
- zveřejněn od 13. 1. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020
- návrh zveřejněn od 29. 11. 2017 do 14. 12. 2017
- schválen v ZO dne 14. 12. 2017
- zveřejněn od 13. 1. 2018

Závěrečný účet

- za rok 2017
- návrh zveřejněn od 28. 5. 2018 do 13. 6. 2018
- projednán a schválen v ZO dne 13. 6. 2018 se souhlasem s celoročním hospodařením s výhradou
- schválený závěrečný účet obce zveřejněn od 12. 7. 2018

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. 180685 ze dne 25. 6. 2018 - dodavatel SALMON-GASTRO s.r.o. České Budějovice - myčka nádobí LS 10 Zanussi - 36.300 Kč
- - účetní doklad č. 1806-000492 ze dne 25. 6. 2018 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 028
- Výpis z účtu u KB, a.s. č.
- - účetní doklad č. 18-801-00186 ze dne 29. 6. 2018 - zaúčtování úhrady

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura došla č. 2018221733 ze dne 4. 12. 2018 - dodavatel AUTA BOREK a.s., Borek - osobní vůz Dacia - 299.946 Kč včetně DPH
- - účetní doklad č. 1812-000012 ze dne 4. 12. 2018 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 022 0100 ve výši 301.096 Kč (registrace)
- - nákup schválen v ZO dne 22. 11. 2018, usnesení č. 27
- Výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 2018/12 za období 1. 12. 2018 - 31. 12. 2018 (operace dne 5. 12. 2018) - úhrada kupní ceny
- - účetní doklad č. 18-803-00827 ze dne 5. 12. 2018 - zaúčtování úhrady

Hlavní kniha

- 06/2018

Hlavní kniha

- 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 22. 11. 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 25. 1. 2019
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2018 účtů 018, 022 - inventurní číslo 202 - vyvážec STS 10T včetně samostatného hydraulického okruhu, hydraulický jeřáb PALMS 3.67 s rozvaděčem, inventurní číslo 203 - Dacia Sandero, 082, 028 - inventurní číslo 028 010 - myčka nádobí LTD - 36.300 Kč, 031 0501- pozemek parc. č. 284, 285, 278/2 v k.ú. Polná na Šumavě zatížené věcným břemenem, 042, 231, 261, 263, 315, 321, 331, 336, 342, 343, 377, 403, 902
- Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur

- za rok 2018

Mzdová agenda

- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2018
- - osobní číslo 2 - uvolněný starosta, osobní číslo 4 - neuvolněný místostarosta, osobní číslo 7 - předseda finančního výboru, osobní číslo 10 - předsedkyně kontrolního výboru, osobní číslo 36 - člen zastupitelstva

Mzdová agenda

- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 6/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměňování členů zastupitelstva schváleno na ustavujícím zastupitelstvu obce dne 27. 10. 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměňování členů zastupitelstva schváleno v ZO dne 9. 2. 2016

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 17-701-00320 ze dne 1. 6. 2018 - poštovné - 57 Kč
- - účetní doklad č. 17-701-00320 ze dne 1. 6. 2018
- Výdajový pokladní doklad č. 17-701-00322 ze dne 4. 6. 2018 - nafta traktor - 715 Kč
- - účetní doklad č. 17-701-00322 ze dne 4. 6. 2018
- Výdajový pokladní doklad č. 17-701-00349 ze dne 19. 6. 2018 - kancelářské potřeby - 366 Kč
- - účetní doklad č. 17-701-00349 ze dne 19. 6. 2018

Pokladní kniha (deník)

- červen 2018

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2018

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2018

Rozvaha

- k 30. 6. 2018

Rozvaha

- k 31. 12. 2018

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka za rok 2017 schválena v ZO dne 13. 6. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 13. 6. 2018
- Odesláno do CSUIS dne 25. 7. 2018
- Účetní doklad č. 1806-000538 ze dne 13. 6. 2018 - převedení výsledku hospodaření za rok 2017

Účtový rozvrh

- pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 30. 6. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2018

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

- Prodej nemovitosti
- Kupní smlouva ze dne 19. 9. 2018
- - předmět převodu: pozemek parc.č. 68 jehož součástí je budova čp. 225 v k.ú. Polná na Šumavě
- - kupní cena ve výši 300.000 Kč
- - záměr prodeje zveřejněn 13. 7. 2018 - 30. 7. 2018
- - účetní doklad č. 1807-000577 ze dne 13. 7. 2018 - přecenění majetku reálnou hodnotou
- - prodej schválen v ZO dne 13. 8. 2018 unesením č. 23/5/2018
- - účetní doklad č. 1809-000476 ze dne 19. 9. 2018 - předpis pohledávky
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 77 ze dne 20. 9. 2018 - úhrada kupní ceny ve výši 300.000 Kč
- - účetní doklad č. 18-801-00389 ze dne 20. 9. 2018 - zaúčtování úhrady
- Právní účinky zápisu ke dni 2. 10. 2018
- - účetní doklad č. 1810-000553 ze dne 2. 10. 2018 - vyřazení prodaných nemovitostí z majetku obce

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330048041/002 ze dne 24. 9. 2018
- - E.ON Distribuce, a.s. Č. Budějovice
- - pozemek parc. č. 284, 285, 278/2 v k.ú. Polná na Šumavě
- - věcné břemeno za účelem umístění distribuční soustavy- kabel NN
- - jednorázová náhrada ve výši 500 Kč bez DPH
- - uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018, usnesení č. 31/6/2018
- Faktura vydaná č. 18-002-00137 ze dne 17. 10. 2018 - věcné břemeno - 605 Kč včetně DPH
- - účetní doklad č. 1810-000390 ze dne 16. 10. 2018 - předpis faktury (účet 602)
- - účetní doklad č. 1812-000602 ze dne 1. 12. 2018 - oprava účtování (účet 609)
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 103 ze dne 14. 11. 2018 - úhrada ve výši 605 Kč
- - účetní doklad č. 18-801-00549 ze dne 14. 11. 2018 - zaúčtování úhrady
- Právní účinky k zápisu ke dni 16. 10. 2018
- - účetní doklad č. 1812-000609 ze dne 1. 12. 2018 - přeúčtování pozemků zatížených věcným břemenem na analytický účet 031 0501

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Nákup majetku
- Faktura č. 31805019 ze dne 10. 5. 2018 - dodavatel STS Prachatice, a.s. - vyvážecí STS 10T včetně samostatného hydraulického okruhu, hydraulický jeřáb PALMS 3.67 s rozvaděčem - 630.531 Kč včetně DPH (521.100 Kč bez DPH)
- Závazná objednávka ze dne 20. 2. 2018
- - účetní doklad č. 1805-000100 ze dne 10. 5. 2018 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 022
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 36 ze dne 28. 5. 2018 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 18-801-00110 ze dne 28. 5. 2018 - zaúčtování úhrady
- Doloženy nabídky třech dodavatelů
- V ZO dne 14. 2. 2018 schválen nákup vyvážecího vleku STS 7T s hydraulickým nakladačem u firmy STS Prachatice, a.s. za cenu 521.100 Kč bez DPH

Dokumentace k veřejným zakázkám

- O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2016
- - Změna č. 1 vnitřní směrnice O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 14. 2. 2018

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

- ze dne 21. 6. 2018 (doručeno na KÚ dne 25. 6. 2018)

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice OS/1/2016 - O oběhu účetních dokladů s účinností od 4. 1. 2016
- - podpisové vzory s účinností od 9. 2. 2016
- Směrnice - Inventarizace majetku a závazků s účinností od 28. 12. 2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice ze dne 7. 3. 2016
- - kompetence starosty obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření
- - Dodatek č. 1 ke směrnici ze dne 13. 7. 2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji s účinností od 1. 7. 2018
- Vzory podpisových záznamů obce Polná na Šumavě s účinností od 27. 10. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 13. 8. 2018 - schválení prodeje obecního domu (pozemek parc.č. 68 jehož součástí je budova čp. 225 v k.ú. Polná na Šumavě)
- 19. 9. 2018 - schválení uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: CB-014330048041/002
- 27. 10. 2018 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva
- 22. 11. 2018 - schválení nákupu osobní vozu Dacia

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 14. 12. 2017 - schválení rozpočtu na rok 2018
- 14. 2. 2018 - schválení rozpočtového opatření č. 2
- 14. 2. 2018 - schválení nákupu vyvážecího vleku STS 7T
- 13. 6. 2017 - projednání a schválení závěrečného účtu za rok 2017
- 13. 6. 2017 - schválení účetní závěrky za rok 2017

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

- ze dne 14. 8. 2018 (doručeno na KÚ dne 14. 8. 2018)