



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 57649/2018/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce Horní Pěna, IČO 00246719

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

7. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání

28. května 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Horní Pěna 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 30.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jan Štabernák**
- kontrolor: Ing. Marie Houšková

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. 676/2018 a 666/2018 dne 20.7.2018

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Vladimír Šaman - starosta obce

Marta Hiršová - 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 – vrácení materiálů inventury 2018 - byl učiněn dne 29.5.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny 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.

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
Obec nevykonává 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nesdružuje žádné 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 hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodář 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
Obec neručí za závazky žádných 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. 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 nedodržel postupy účtování o fondech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec je zřizovatelem peněžního fondu pod názvem "Fond financování rozvoje a obnovy vodovodu obcí Horní Pěna a Malíkov nad Nežárkou". Přezkoumáním tvorby a čerpání tohoto fondu bylo zjištěno:

– Zásady pro tvorbu a čerpání fondu, platné od 16.12.2014 neobsahují podstatnou položku, která tvoří fond, a to nájemné za vodohospodářský majetek (pronajatý na základě Smlouvy o nájmu vodovodu pro veřejnou potřebu a

jiného vodohospodářského majetku za účelem jeho správy a provozování ze dne 19.12.2005, nájemce: ČEVAK a. s.), přičemž bylo nájemné za rok 2016 převedeno v roce 2017 na účet obce v celkové výši 45.990,00 Kč

– Přezkoumáním výše uvedené smlouvy o nájmu bylo zjištěno, že celkové nájemné se skládá z minimálního nájemného a doplatku nájemného, přičemž doplatek nájemného je část ve výši 50 % případného kladného rozdílu mezi celkovými tržbami nájemce za vodné vyúčtovanými odběratelům za příslušné období a ekonomicky oprávněnými náklady (úplnými vlastními náklady) skutečně nájemcem vynaloženými za shodné období (včetně minimálního nájemného – za rok 2016 stanoveno na 45.990,00 Kč), převyšující maximální zisk nájemce sjednaný dle této smlouvy (dle předloženého vyúčtování za rok 2016 se jedná o částku 8.013,00 Kč). V rozporu s ujednáním o doplatku nájemného, byl tento doplatek (příjem obce) zaúčtován jako přijatý nekapitálový příspěvek a náhrada a zaříděn na položku rozpočtové skladby 2324.

– Při účtování o tvorbě a čerpání fondu není dodržováno závazné analytické členění účtu 419, z toho důvodu dochází k nesprávnému nápočtu do výkazu Příloha

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:	Fond
Opatření splněno dne:	31.12.2018
Popis plnění opatření:	Zásady tvorby a použití fondu financování rozvoje a obnovy vodovodu obce Horní Pěna vč. místní části Malíkov nad Nežárkou (platnost od 29.5.2019) obsahují podstatnou položku, která tvoří fond, tedy nájemné za vodohospodářský majetek, a to v čl. 2 příjmy z nájemného za pronájem vodovodů.

Nájemné je účtováno na správnou položku 2139 účetním, viz například účetní doklad č. 120057 ze dne 16.2.2018 - zaúčtování úhrady nájemného, částka 13.911,97 Kč.
Účetní doklad č. 610020 ze dne 10.4.2018 - přeúčtování částky 106.003,43 Kč na účty 419 0181 a na účet 231 0101. Dochází tedy ke správnému nápočtu do výkazu Příloha k 31.12.2018.

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. nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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	4,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,53 %
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: 3.894.000 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 11.983.350 Kč

Horní Pěna, dne 28. května 2019

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (26)

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jan Štaberňák
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Marie Houšková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Pěna o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 28.5.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 28.5.2019 starosta obce Vladimír Šaman.

Vladimír Šaman
.....
starosta obce


.....
podpis

Obec Horní Pěna
378 31 Horní Pěna 93
IČ 00246719
2

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2018, zveřejněn 29.11. až 19.12.2017 (potvrzeno na materiálu)

Rozpočtová opatření

- Zápis ZO ze dne 19.12.2018, bod 3 - schválení pověření starosty k provádění rozpočtových opatření
- RO č. 7, schválil starosta dne 14.5.2018
- Schválené RO č. 7 zveřejněno na internetových stránkách dne 14.5.2018 - viz webové stránky obce
- RO č. 8, schválil starosta dne 6.6.2018
- Schválené RO č. 8 zveřejněno na internetových stránkách dne 28.6.2018 - viz webové stránky obce
- RO č. 9, schválil starosta dne 28.6.2018
- Schválené RO č. 9 zveřejněno na internetových stránkách dne 4.7.2018 - viz webové stránky obce
- RO č. 10, schválil starosta dne 1.7.2018
- Schválené RO č. 10 zveřejněno na internetových stránkách dne 14.7.2017 - viz webové stránky obce

Schválený rozpočet

- Na rok 2018
- Zápis ZO ze dne 19.12.2018, bod 3 - schválení rozpočtu na rok 2018 dle návrhu se závaznými ukazateli paragrafy, schodek bude kryt z přebytku minulých let, rozpočet fondu součástí rozpisu rozpočtu, celkové příjmy 7.647,50 tis. Kč, celkové výdaje 14.460,07 tis. Kč, financování pol. 8124 ve výši 1.656 tis. Kč
- Schválený rozpočet na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách dne 20.12.2017 - viz webové stránky obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení závazného ukazatele pro ZŠ a MŠ Horní Pěna pro rok 2018 ve výši 400.000 Kč ze dne 30.12.2017

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na roky 2018 až 2022, návrh zveřejněn 29.11. až 19.12.2017 (potvrzeno na materiálu) - obsahuje informace o kaucích i dlouhodobém úvěru
- Zápis ZO ze dne 19.12.2017, bod 4 - schválení střednědobého výhledu na roky 2018 až 2022
- Schválený výhled na roky 2018 až 2022 zveřejněn na internetových stránkách dne 20.12.2017 - viz webové stránky obce

Závěrečný účet

- Za rok 2017, návrh zveřejněn 10.5. až 29.5.2018 (potvrzeno na materiálu)
- Zápis ZO ze dne 29.5.2018, bod 3 a) - projednání závěrečného účtu za rok 2017, schválení celoročního hospodaření za rok 2017 bez výhrad; bod 3 b) přijetí opatření k nápravě nedostatku za rok 2017
- Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7.6.2018 - viz webové stránky obce

Bankovní výpis

- Výpis z BÚ ČNB č. 2, pohyb dne 2.2.2018 - příjem dotace od ÚP ČB, částka 14.063 Kč
- Účetní doklad č. 130005 ze dne 2.2.2018 - zaúčtování příjmu dotace, částka 14.063 Kč, z toho 2.109,45 Kč zdroj 1, 11.953,55 Kč zdroj 5

Faktura

- Prodejka č. 2018901280 ze dne 9.7.2018 na pořízení kompresoru za 4.990 Kč
- VPD č. 203 ze dne 9.7.2018 - úhrada nákupu kompresoru, částka 4.990 Kč
- Účetní doklad č. 203 ze dne 9.7.2018 - zaúčtování úhrady a zařazené do majetku na účet 028 v hodnotě 4.990 Kč
- FAP č. 20180146 ze dne 31.1.2018 - dodavatel MEVA-CB s.r.o., eko-sklad, kovové sudy, částka celkem 58.681 Kč
- Účetní doklad č. 710024 ze dne 1.2.2018 - předpis FAP, zařazení do majetku na účet 022 v hodnotě 54.432,36 Kč a na podrozvahu v hodnotě 4.248,36 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 2, pohyb dne 2.2.2018 - úhrada FAP, částka 58.681 Kč
- Účetní doklad č. 110118 ze dne 2.2.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka celkem 58.681 Kč

Hlavní kniha

- za období 12/2018

Hlavní kniha

- Za období 9/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 27.11.2018
- Inventurní soupisy účtů 994, 922, 472, 465, 459, 419, 403, 374, 377, 349, 348, 343, 342, 337, 336, 331, 324, 321, 315, 311, 262, 261, 245, 231, 112, 069, 032, 028, 022 0150, 019, 018, 021 0852, 021 0811, 021 0802, 021 0851, 021 0601, 031 0491 (věcná břemena na zastavěných plochách), 451

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis ZO ze dne 30.10.2018, bod I) - volba starosty, volba místostarosty, bod II) - zřízení finančního a kontrolního výboru včetně jejich členů a předsedů
- Zápis ZO ze dne 27.11.2018, bod 4 - stanovení odměn členů zastupitelstva a výborů, volba předsedy finančního výboru (po rezignaci předsedy zvoleného na ustavujícím zasedání)
- Mzdové listy za rok 2018 - kontrola měsíce prosinec/2018: starosta, místostarosta, předseda finančního výboru, předseda kontrolního výboru, člen zastupitelstva P.D.

Rozvaha

- Sestavená k 30.9.2018

Rozvaha

- Sestavená k 31.12.2018

Účtový rozvrh

- Pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 31.10.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 30.9.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 31.12.2018

Darovací smlouvy

- Zápis ZO ze dne 31.7.2018, bod 10 - schválení finančního daru 10.000 Kč pro Otevřená okna z.ú.
- Darovací smlouva s Otevřená okna z.ú. jako obdarovaným na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000 Kč, uzavřená dne 6.8.2018
- Účetní doklad č. 725023 ze dne 7.8.2018 - předpis závazku daru, částka 10.000 Kč
- Výpis z BÚ Pošt. spořitelna č. 8 - úhrada daru, částka 10.000 Kč
- Účetní doklad č. 110584 ze dne 7.8.2018 - zaúčtování úhrady daru, částka 10.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Výpis z BÚ ČNB č. 8, pohyb dne 15.8.2018 - příjem dotace, částka 119.068 Kč; pohyb dne 22.8.2018 - odeslání dotace do MŠ, částka 119.068 Kč
- Účetní doklad č. 130034 ze dne 15.8.2018 - zaúčtování příjmu dotace, částka 119.068 Kč, pol. 4116, UZ 33063
- Účetní doklad č. 130035 ze dne 22.8.2018 - zaúčtování odeslání dotace, částka 119.068 Kč, UZ 33063

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Výpis z BÚ KB a.s. č. 2, pohyb dne 9.2.2018 - vratka části dotace, částka 15.418,46 Kč
- Účetní doklad č. 110129 ze dne 9.2.2018 - zaúčtování vratky, částka 15.418,46 Kč

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nemovitosti s J.F. jako nájemcem na pronájem části pozemku parc. č. 1176/22 v k.ú. Horní Pěna za roční nájemné 199 Kč, doložka o zveřejnění záměru a schválení v ZO, uzavřená dne 29.6.2017
- FAV č. 813022 ze dne 1.1.2018 - odběratel J.F., nájem pozemku, částka 199 Kč
- Účetní doklad č. 813022 ze dne 1.1.2018 - předpis FAV, částka 199 Kč
- PPD č. 43 ze dne 9.2.2018 - úhrada nájemného, z toho částka 199 Kč pan J.F. (viz stvrzenka)
- Účetní doklad č. 43 ze dne 9.2.2018 - zaúčtování úhrady nájmu

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

- Záměr obce prodat pozemek parc. č. 1176/1 a st. 70 v k.ú. Horní Pěna, zveřejněn 4.6. až 26.6.2018
- Zápis ZO ze dne 26.6.2018, bod 3 - schválení prodeje pozemků č. 1176/1 a st. 70 v k.ú. Horní Pěna za cenu 30 Kč, resp. 150 Kč za m2 manželům B + související náklady (kolek a zaměření)
- Kupní smlouva s manželi B. jako kupujícími na prodej pozemků parc. č. 1176/1 a st. 70 za cenu 14.550 Kč, uzavřená dne 29.6.2018
- Účetní doklad č. 823006 ze dne 1.7.2018 - předpis pohledávky kupní ceny + souv. nákladů, částka celkem 21.116 Kč

- Výpis z BÚ Pošt. spořitelna č. 7 - úhrada kupní ceny, částka 21.116 Kč
- Účetní doklad č. 120190 ze dne 13.7.2018 - zaúčtování úhrady kupní ceny + souv. nákladů, částka celkem 21.116 Kč
- Vyrozumění o provedení vkladu - právní účinky dne 9.7.2018
- Účetní doklad č. 610039 ze dne 9.7.2018 - vyřazení pozemků z majetku z účtu 031

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

- Zápis ZO ze dne 26.6.2018, bod 7 - schválení nákupu pozemku 290/14 v k.ú. Horní Pěna od A.K. za cenu 30 Kč za m2
- Kupní smlouva s A.K. jako prodávajícím na nákup pozemku 290/14 v k.ú. Horní Pěna za 30 Kč za m2, uzavřená dne 24.8.2018
- Účetní doklad č. 610044 ze dne 24.8.2018 - předpis závazku, částka 3.360 Kč
- Vyrozumění o provedení vkladu - právní účinky dne 29.8.2018
- Účetní doklad č. 610045 ze dne 29.8.2018 - zařazení pozemku do majetku na účet 031 v hodnotě 4.360 Kč (včetně kolku 1.000 Kč)
- VPD č. 252 ze dne 12.9.2018 - úhrada kupní ceny, částka 3.360 Kč
- Účetní doklad č. 252 ze dne 12.9.2018 - zaúčtování úhrady kupní ceny, částka 3.360 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- 2 nabídky na výměnu oken v čp. 97 (RI Okna, Roman Svoboda)
- Zápis ZO ze dne 28.8.2018, bod 6 - projednání 2 cenových nabídek na výměnu sklepních oken v čp. 97, schválení dodavatele firmu pana R.S. za cenu 17.360 Kč bez DPH
- FAP č. 452018 ze dne 17.10.2018 - dodavatel Roman Svoboda, dodávka a montáž 6 oken, částka 17.000 Kč bez DPH (daň odvede zákazník)
- Účetní doklad č. 710291 ze dne 17.10.2018 - předpis FAP
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 11, pohyb dne 2.11.2018 - úhrada FAP, částka 17.000 Kč
- Účetní doklad č. 110813 ze dne 2.11.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 17.000 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zápis ZO ze dne 28.8.2018, bod 7 - projednání 2 cenových nabídek na opravu místních komunikací 9c a 11c v Horní Pěně s cenou z 1 m2 povrchu, schválení zhotovitele firmy SWIETELSKI stavební s.r.o. za cenu 366,48 Kč za m2.
- FAP č. 01496286 ze dne 14.12.2018 - dodavatel SWIETELSKI stavební s.r.o., stavební práce dle přílohy (soupis prací a předávací protokol), částka 216.685,32 Kč bez DPH, 262.189,24 Kč včetně DPH
- Účetní doklad 710348 ze dne 19.12.2018 - předpis FAP, částka 262.189,24 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 12, pohyb dne 20.12.2018 - úhrada FAP, částka 262.189,24 Kč
- Účetní doklad č. 110926 ze dne 20.12.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 262.189,24 Kč
- FAP č. 01496287 ze dne 14.12.2018 - dodavatel SWIETELSKI stavební s.r.o., stavební práce dle přílohy (soupis prací a předávací protokol), částka 263.868,41 Kč bez DPH, 319.280,78 Kč včetně DPH
- Účetní doklad 710347 ze dne 19.12.2018 - předpis FAP, částka 319.280,78 Kč
- Výpis z BÚ KB a.s. č. 12, pohyb dne 21.12.2018 - úhrada FAP, částka 319.280,78 Kč
- Účetní doklad č. 110938 ze dne 21.12.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 319.280,78 Kč

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

- Písemná informace o přijetí opatření ke nedostatku za rok 2017, doručena na KÚ dne 12.6.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. VS-1/2017 pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, platnost 18.4.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. VS-1/2017 pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, platnost 18.4.2017

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření za rok 2017, doručena 12.6.2018

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zásady tvorby a použití fondu financování rozvoje a obnovy vodovodu obce Horní Pěna vč. místní části Malíkov nad Nežárkou (platnost od 29.5.2019) - čl. 2 Příjmy fondu: obsahuje také položku "Příjmy z nájemného za pronájem vodovodů"
- Účetní doklad 610020 ze dne 10.4.2018 - přeúčtování částky 106.003,43 Kč na účty 419 0181 a na účet 231 0101
- Výpis z BÚ ERA Pošt. spořitelna č. 2018/2, pohyb dne 16.2.2018 - úhrada nájemného, částka 13.911,97 Kč
- Účetní doklad č. 120057 ze dne 16.2.2018 - zaúčtování úhrady nájemného, částka 13.911,97 Kč (položka 13.911,97 Kč)

Účetní závěrka - obec

- Za rok 2017
- Zápis ZO ze dne 29.5.2018, bod 4 - schválení účetní závěrky obce za rok 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 29.5.2018
- Účetní doklad č. 610029 ze dne 29.5.2018 - zaúčtování HV za rok 2017
- Zaslání do CSUIS dne 21.6.2018 - viz detail zaslané zprávy

Účetní závěrka - PO

- Zápis ZO ze dne 29.5.2018, bod 5 - schválení účetní závěrky Mateřské školy Horní Pěna za rok 2017, schválení použití prostředků rezervního fondu na krytí ztráty