

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 přezkoumávání 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. 2019 do 31. 12. 2019

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 Přeštice

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:

Dílní přezkoumání hospodaření proběhlo v období: od 2. 12. 2019 do 7. 12. 2019.
Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období od 10. 2. 2020 do 19. 2. 2020.

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 2019 – zveřejňování a návaznost a usnesení orgánů územního celku dne 2.12.2020,
- označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení - ověření správnosti údajů vykázaných v příloze k účetní závěrce dne 19. 2. 2020.

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 právníckými 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 hospodáří 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 právníckých 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 VÝLEDKU 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 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2019 byly územním celkem k 31.12.2019 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	3 576 683,06 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	25 148 901,25 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	14,22 %

Dlouhodobé pohledávky nejsou evidovány.

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	2 020 306,98 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	25 148 901,25 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	8,03 %

Celková hodnota dlouhodobých závazků k 31. 12. 2019 činí 304 000,00 Kč, z toho splatné do 1 roku zahrnuté do výpočtu činí 0,00 Kč.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele	47 453 949,70 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 19. 2. 2020

Auditorská společnost:

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

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

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne

..... 2020.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne

..... 2020.

Mgr. Marie Svejková, starostka

Ing. Vladimír Major, auditor

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**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 včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků
 - Oznámení o zveřejňování dokumentů, rozpočtů, závěrečného účtu a rozpočtových opatření
 - Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019, usnesení zastupitelstva obce (ZO) 27.12.2018
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu, zveřejnění
 - Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 až 2021, zveřejnění a schválení – usnesení ZO 27.12.2018
 - Návrh rozpočtu obce na rok 2019, zveřejnění návrhu rozpočtu
 - Schválení rozpočtu obce na rok 2019, usnesení ZO ze dne 28.3.2019
 - Zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2019
 - Oznámení závazných ukazatelů zřízením příspěvkovým organizacím ze dne 1.4.2019
 - Rozpočtová opatření včetně jejich zveřejnění a usnesení orgánu obce k rozpočtovým opatřením
 - Rozpočtové opatření č. 1, usnesení rady obce (RO) z 13.5.2019
 - Rozpočtové opatření č. 2, usnesení ZO 27.6.2019
 - Rozpočtové opatření č. 3, usnesení ZO 26.9.2019
 - Rozpočtové opatření č. 4, usnesení ZO 23.10.2019
 - Rozpočtové opatření č. 5, usnesení ZO 27.12.2019
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 k 31.3.2019, k 31.5.2019, k 31.8.2019, k 31.10.2019 a k 31.12.2019
 - Závěrečný účet obce za rok 2018
 - Zveřejnění návrhu závěrečného účtu
 - Schválení závěrečného účtu 2019, usnesení ZO ze dne 28.3.2019
 - Zveřejnění závěrečného účtu
 - Účetní závěrka za rok 2019
 - Protokol o schválení účetní závěrky, usnesení ZO ze dne 28.3.2019
 - Zveřejnění dokumentů účetní závěrky
 - Schválení zaúčtování výsledku hospodaření za rok 2019, doklad 790018
2. Organizační složky
 - Obec Neurazy nemá zřízeny žádné organizační složky
3. Příspěvkové organizace (zřízení, změny a zrušení)
 - Zřizovací listina Mateřské školy Neurazy okres Plzeň-jih, příspěvková organizace ze dne 7.10.2002 včetně přílohy o vymezení majetku (výpůjčka)
 - Evidence majetku ve výpůjčce mateřské školy, návaznost na evidenci v účetnictví obce
 - Závěrečný účet MŠ Neurazy za rok 2019 – rozbor hospodaření, rozvaha a výkaz zisků a ztráty za rok 2019
 - Návrh střednědobého výhledu a střednědobý výhled MŠ na roky 2020-2022
 - Návrh rozpočtu a rozpočet MŠ na rok 2019, zveřejnění
 - Schválení převodu hospodářského výsledku MŠ Neurazy za rok 2018, usnesení ZO ze dne 28.3.2019
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly MŠ Neurazy ze dne 26.6.2019
4. Vnitřní kontrola
 - Směrnice k finanční kontrole obce Neurazy ze dne 8.3.2010
 - Činnost finančního výboru – zápisy z jednání finančního výboru ze dne 6.3.2019, 30.6.2019, 10.12.2019
 - Činnost kontrolního výboru – zápisy z jednání kontrolního výboru z 3.4.2019, 7.10.2019, 10.12.2019
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly provedené kontrolním výborem 26.6.2019 v MŠ Neurazy

5. Dodržování povinností stanovených právními předpisy o odměňování
 - Seznam neuvolněných a uvolněných zastupitelů a členů výboru
 - Usnesení ZO z 1.11.2018 a z 28.3.2019 o stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva a výborů
 - Mzdové listy starostky, místostarosty, vybraných členů rady, předsedy kontrolního výboru, člena finančního výboru a zastupitele
6. Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů
 - Obec Neurazy nemá zřízeny finanční fondy
7. Náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
 - Obec Neurazy nemá vymezenou hospodářskou činnost, hospodaření v obecních lesích je v rámci hlavní činnosti obce
8. Peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
 - Dle prohlášení starostky obce obec nesdružila žádné prostředky ani nezavřela smlouvy o sdružení
9. Finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
 - Inventarizace účtů 321, 331, 336, 337, 342, 343, 349, 384, 389, 378
 - Kniha došlých faktur
 - Směrnice č. 6/2010 pro časové rozlišení nákladů a výnosů a dodatek č. 1 ke směrnici
10. Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s prostředky poskytnutými na základě mezinárodních smluv
 - Dle prohlášení starostky obce obec nehospodáří 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 přijatých dotacích v roce 2019
 - Výpis z účetní evidence položky 4111, 4112, 4122, 4116

 - Dotace na volby do Evropského parlamentu v roce 2019
 - Výpis účetní evidence ÚZ98348
 - Finanční vypořádání dotace ze dne 3.2.2020
 - Účetní doklady 2209009, 219471, 219511, 490502, 790078
 - Potvrzení o provedené odchozí platbě, Česká spořitelna – vrácení části dotace dne 5.2.2020

 - Dotace z Programu péče o krajinu – ruční kosení biomasy ve VKP Radochovy
 - Žádost o poskytnutí finančních prostředků ze dne 27.2.2019
 - Rozhodnutí MŽP ČR číslo CL048/19 o poskytnutí dotace
 - Faktura č. 2/2019 KDF 190316
 - Protokol o převzetí realizovaných opatření
 - Účetní doklady 790028, 790044, 790045, 229022, 190316, 2191104

 - Dotace na provoz prodejen v části Soběsuky a Vojovice
 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 39712019
 - Usnesení ZO ze dne 26.9.2019

- Závěrečné vyhodnocení akce podpořené z dotačního titulu Zachování prodejen v malých obcích Plzeňského kraje 2019
- Účetní doklady 219970, 2191012, 790050, 790082

12. Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- Prodej pozemků 1283/2 a 1261/9 v k.ú. Soběsuky
 - Usnesení ZO z 20.9.2018
 - Zveřejnění záměru na úřední desce
 - Rozhodnutí o prodeji
 - Usnesení ZO z 27.12.2018
 - Kupní smlouva ze dne 29.4.2019
 - Vyrozumění o provedeném vkladu v KN 2548/2019-406
 - Účetní doklady 880064, 890011, 890013, 490549
- Pronájem budovy na pozemku p.č. 119/1 a 119/2 v k.ú. Vojovice
 - Usnesení RO ze dne 10.4.2019
 - Zveřejnění záměru na úřední desce
 - Rozhodnutí o pronájmu, usnesení RO z 13.5.2019
 - Nájemní smlouva ze dne 21.6.2019, účinnost od 1.1.2020
- Přijetí daru (nadační příspěvek od ČEZ) na herní prvky v Klikařově
 - Usnesení ZO ze dne 27.6.2019
 - Účetní doklady 219605, 190190, 219598, 790043
 - Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku ČOH12_19
 - Karta majetku inventární číslo 1958
- Přehled veřejnoprávních smluv o poskytnutí neinvestičních dotací z rozpočtu obce 2019
- Usnesení zastupitelstva obce ze dne 28.3.2019 a ze dne 26.9.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 5/2019/SDH – Sbor dobrovolných hasičů Radochovy
- Žádost o dotaci
- Vyúčtování dotace včetně dokladů od příjemce dotace
- Účetní doklady 219446, 790063
- Veřejnoprávní smlouva č 1/2019 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/200 Sb. – Západočeské konzumní družstvo Plzeň
- Zveřejnění veřejnoprávní smlouvy
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 2.4.2019
- Vyúčtování dotace ze dne 23.1.2020
- Účetní doklady 790088, 2191012

13. Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- Dle prohlášení starostky obce obec nehospodaří s majetkem státu

14. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

- Přehled o veřejných zakázkách 2019
- Směrnice k zadávání zakázek malého rozsahu
- Dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu oprava MK p.č. 2021/1 a 2021/2 v k.ú. Neurazy
- Výzva zájemců k podání nabídky
- Zápis jednání komise výběru dodavatele 10.4.2019
- Cenové nabídky

- Smlouva o dílo č. 4/2019
- Předávací protokol dokončené akce
- Usnesení RO z 10.4.2019

- Dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu Oprava a odbahnění rybníka „V Rousovech“
- Výzva zájemcům k podání nabídky
- Zápis z jednání komise výběru dodavatel ze dne 11.3.2019
- Cenové nabídky
- Smlouva o dílo č. 2/2019 ze dne 2.4.2019
- Předávací protokol ze dne 17.7.2019
- Usnesení RO ze dne 11.3.2019

15. Stav pohledávek a závazků 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 starostky obec Neurazy neručí za závazky třetích osob

17. Zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- Dle prohlášení starostky 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 – zřízení služebnosti č. IV – 12-0012448/1-Soběsuky, PJ, p.č. 92,94/2-kNN ze dne 5.2.2019
- Usnesení RO z 8.1.2018
- Účetní doklady 290011, 219419, 890009

19. Účetnictví vedené územním celkem

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

20. Externí kontroly a soudní spory

- Závěrečný protokol o výsledku kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování povinností plátce pojištění č.j. VZP-19-00180248-P87I ze dne 10.1.2019
- Dle prohlášení starostky obce obec nevede ani proti obci nejsou vedeny žádné soudní spory

- Účetní doklady za právní služby advokátů č. 190041, 190050, 190267, 190318 a doklady o úhradě služeb 219297, 219322, 219948, 2191110

21. Inventarizace

- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků
- Plán inventur obce Neurazy
- Seznam a popis inventarizačních identifikátorů
- Jmenování členů inventarizační komise, škodní a likvidační komise
- Příkaz starostky obce k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2019
- Zápis z proškolení členů inventarizačních komisí a pracovníků obce podílejících se na provedení inventarizace za rok 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020
- Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci
- Inventurní soupisy a sumáře

22. Účetní závěrka

- Výkaz FIN 2-12 k 31.12.2019
- Rozvaha k 31.12.2019
- Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2019
- Příloha k účetní závěrce k 31.12.2019
- Hlavní kniha k 31.12.2019
- Účtový rozvrh 2019

23. Zastupitelstvo a rada obce

- Zápisy a usnesení ZO ze dne 28.3.2019, 27.6.2019, 26.9.2019, 23.10.2019, 27.12.2019
- Zápisy a usnesení RO ze dne 7.1.2019, 11.2.2019, 11.3.2019, 10.4.2019, 3.5.2019, 13.5.2019, 5.6.2019, 10.7.2019, 10.9.2019, 9.10.2019, 6.11.2019, 9.12.2019

24. Právní předpisy obce a jejich evidence

- Evidence obecně závazných vyhlášek obce Neurazy
- OZV č. 1/2019, usnesení ZO ze dne 27.6.2019
- OZV č. 2/2019, usnesení ZO ze dne 27.12.2019
- OZV č. 3/2019, usnesení ZO ze dne 27.12.2019
- OZV č. 4/2019, usnesení ZO ze dne 27.12.2019
- OZV č. 5/2019, usnesení ZO ze dne 27.12.2019

25. Majetkové účasti obce v obchodních korporacích

- Dle prohlášení starostky obce nemá obec majetkovou účast v obchodních korporacích

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

- Přehled účastí
- Výpis účtu 572
- Účetní doklady 790026, 790013, 190186, 219421, 219224, 219724, 219197

Přehled ověřovaných účetních dokladů

FD 19xxxx	5	10	13	36	39	46	55	56	75	77	78	80	84	86	90	92	101	102	111
	127	134	138	152	158	166	168	171	177	181	191	193	194	196	218	231	244	253	257
	258	259	260	262	264	270	275	279	286	289	302	312	313	325	335	339	340	345	351
	358																		
FV 29xxxx	1	7	12	18	25	32	36												
BÚ 219xxxx	31	54	61	72	107	138	152	235	255	278	279	280	283	331	334	337	360	365	415
	432	439	450	457	517	545	574	581	610	616	620	623	628	641	682	733	750	839	840
	842	858	890	896	899	913	940	946	951	962	975	1001	1047	1071	1087	1153	1157	1158	1160
	1175	1184	1200																
Pokladna 49xxxx	28	33	40	46	57	77	88	95	180	191	269	274	283	288	289	316	326	361	369
	375	389	401	421	433	440	463	466	489	505	535	539	540	549	581	658	661	731	738
	746	757	800	812	825	842	859												
Mzdy 59xxxx	5	12																	
Ostatní 79xxxx	1	3	4	5	9	11	14	15	17	18	19	22	26	28	30	31	33	36	39
	40	43	45	53	54	56	59	60	61	63	65	66	68	71	72	75	76	78	80
	85	91																	
Majetek 89xxxx	3	15	28	31	38	44	50												
BA 229xxxx (ČNB)	2	12	19	23	26														