



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 72796/2021/jahol**

Číslo jednací: KUJCK 25145/2022



KUCBX0129NAD

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Záboří, IČO 00245691**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle obecního úřadu obce dne:

07.10.2021 jako dílčí přezkoumání

a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 14.02.2022 do 16.02.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Záboří za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 03.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 313/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Eva Stroganová - starostka

Michaela Čeloudová - 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, kontrola inventarizace účtu č. 403 ke dni 31.12.2021, byl učiněn dne 16.02.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

➤ **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 55

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování pořízeného majetku do užívání, účetního dokladu č. 21-005-00045 (k FD č. 210030 ze dne 12.03.2021, kontejnery, 3 kusy, částka celkem 147.620,00 Kč) a účetního dokladu č. 21-005-00030 (k FD č. 211210055 ze dne 20.01.2021, nádoba na zimní posyp, částka celkem 15.391,00 Kč) bylo zjištěno, že do ocenění dlouhodobého majetku nebyly zahrnuty náklady související s jeho pořízením - dopravné.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: VÚD č. 21-005-00127 ze dne 01.12.2021 - oprava dokladu č. 21-001-00017 ze dne 05.02.2021, inventární karta majetku, inv. č. 1222
VÚD č. 21-005-00115 ze dne 01.10.2021 - oprava zaúčtování DDHM
Inventarizace účtu 022 ke dni 31.12.2021, inv. č. 1271 Kontejner Avia (na trávu) v hodnotě 49.206,50 Kč, inv.č. 1272 Kontejner Avia (na trávu) v hodnotě 49.207,00 Kč, inv.č. 1273 Kontejner Avia (na trávu) v hodnotě 49.206,50 Kč, datum zařazení 10.03.2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování pořízeného pozemku dle kupní smlouvy ze dne 05.02.2021 a vyrozumění o provedeném vkladu do KN bylo zjištěno, že pozemek byl zaúčtován do majetku obce dne 26.03.2021 účetním dokladem č. 21-005-00048, právní účinky zápisu nastaly k okamžiku 17.03.2021. Nebylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Správné účtování prodeje pozemku dle kupní smlouvy uzavřené dne 31.08.2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021**

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje v příjmech po konsolidaci ve sloupci "Schválený rozpočet částku 13.450.000 Kč", ve sloupci "Rozpočet po změnách částku 11.868.000 Kč" a ve sloupci "Výsledek od počátku roku částku 11.167.498,32 Kč".

Dále pak vykazuje ve výdajích po konsolidaci ve sloupci "Schválený rozpočet částku 13.450.000 Kč", ve sloupci "Rozpočet po změnách částku 13.450.000 Kč" a ve sloupci "Výsledek od počátku roku částku 13.240.400,68 Kč", čímž tak vznikl účetní jednotce schodek ve výši 490.902,36 Kč. Přezkoumáním výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že k překročení výdajů na jednotlivých paragrafech a položkách nedošlo, ale že tento rozpočtový schodek ve výši 490.902,36 Kč vznikl účetní jednotce zejména tím, že nenaplnila příjmy rozpočtu po změnách a k těmto nenaplněním příjmům neprovedla rozpočtové opatření.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření : neodstraněn

➤ **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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo uzavřená dne 24.05.2021 se zhotovitelem STAVEA plus s.r.o., Záboří v ceně díla 1.586.812,84 Kč bez DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele 28.05.2021. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 20.08.2021 byl zveřejněn na profilu zadavatele 04.10.2021.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost.
3. 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 neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Ke dni 31.12.2021 obec neeviduje dlouhodobé závazky.
5. 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
Obec nehospodařila a nenakládala s těmito prostředky.
6. 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
Předmětem kontroly byla neinvestiční dotace JČK č. SDO/OREG/430/21 ve výši 150.000,00 Kč, příjem, čerpání a vyúčtování dotace - viz přezkoumané písemnosti.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumaném období byl uskutečněn nákup i prodej nemovitého majetku - viz přezkoumané písemnosti.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec s majetkem státu nehospodaří.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Na vybraném vzorku došlých faktur a uzavřených smluv ke dni 30.09.2021 bylo ověřeno, že o předpisu a úhradě pohledávky a závazku je účtováno neprodleně a ve správné výši.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumaném období obec neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene.
13. 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:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Záborec uzavřela dne 12.2.2020 kupní smlouvu s firmou ELVA PROFI s.r.o. České Budějovice na nákup traktoru Kubota za cenu ve výši 750.000,00 Kč bez DPH. Kupní smlouva byla zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele až dne 3.12.2020. Nebyla dodržena zákonná lhůta 15 dnů od uzavření smlouvy dle zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 05.03.2021

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření:

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní zápis nebyl opatřen podpisovým záznamem osoby odpovědné za jeho provedení.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účetních dokladů např. doklad č. 20-001-00174 ze dne 9.12.2020 a č. 20-801-00155 ze dne 17.12.2020 bylo zjištěno, že účetní zápisy nebyly opatřeny podpisovým záznamem osoby odpovědné za jeho provedení.

Dále bylo zjištěno u účetních dokladů č. 20-013-00073 ze dne 14.12.2020 a č. 20-701-00622 ze dne 14.12.2020, že účetní zápisy nebyly opatřeny podpisem osoby odpovědné za jeho zaúčtování.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 05.03.2021

Opatření splněno dne: 07.10.2021

Popis plnění opatření: Kontrolou účetních dokladů, které byly předmětem dílčího přezkoumání hospodaření, bylo zjištěno, že jsou podepsány odpovědnou osobou dle směrnice o podpisových vzorech.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí (k.ú. Záboří u ČB, list vlastnictví 543) ke dni 31.12.2020 bylo zjištěno, že ve výpisu z k.ú. obec Záboří vlastní podíl 29/32 z těchto pozemků: parc. č. 1697/70 výměra 134 m², parc. č. 1932/2 výměra 90 m², parc. č. 2028/16 výměra 1580 m². Kontrolou doložení inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky bylo zjištěno, že obec vede ve své evidenci pozemky takto: parc. č. 1697/70 (účet 031 0500) výměra 134 m², parc. č. 1932/2 (účet 031 0300) výměra 90 m², parc. č. 2028/16 (účet 031 0200) výměra 1580 m². Pokud má však obec Záboří jen podíl 29/32, pak mají být v evidenci obce výměry pozemků jiné (parc. č. 1697/70 - výměra 121 m², parc. č. 1932/2 - výměra 82 m² a parc. č. 2028/16 - výměra 1432 m²).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 05.03.2021

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Inventurní karta, inv. č. 964, parc. č. 1697/70 - ostatní plocha o výměře 121 m², AU 031 0500, Inventurní karta, inv. č. 962, parc. č. 1932/2 - trvalý travní porost o výměře 82 m², AU 031 0300, Inventurní karta, inv. č. 963, parc. č. 2028/16 - lesní plocha o výměře 1432 m², AU 031 0200

Opatření bylo splněno: Napraveno.**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:
 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. ()
-

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

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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:

- Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 22a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,70 %
- 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 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 6 853 715,30 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 16.02.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

„Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem“

.....

Ing. Eva Pártlová

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu 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.
- tato zpráva má celkem 12 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve 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 dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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 přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2021 zveřejněn od 21.12.2020 do 05.02.2021 dle zákona

Pravidla rozpočtového provizoria

- do doby schválení rozpočtu na rok 2021 schválena v ZO dne 04.12.2020
- zveřejněna 09.12.2020 až 10.02.2021

Rozpočtová opatření

- RO č. 16/2021 schváleno starostkou obce dne 02.11.2021, zveřejněno 02.12.2021

Rozpočtová opatření

- Usnesení č. 1/2019 ze zasedání ZO konaného dne 05.01.2019, bod 4. - pověření pro starostku obce pro schvalování rozpočtových opatření
- RO č. 1/2021 schváleno starostkou obce dne 08.02.2021, zveřejněno 08.03.2021
- RO č. 2/2021 schváleno starostkou obce dne 11.03.2021, zveřejněno 05.04.2021
- RO č. 3/2021 schváleno starostkou obce dne 13.04.2021, zveřejněno 30.04.2021
- RO č. 6/2021 schváleno starostkou obce dne 07.06.2021, zveřejněno 28.06.2021
- RO č. 9/2021 schváleno starostkou obce dne 07.08.2021, zveřejněno 06.09.2021
- RO č. 10/2021 schváleno starostkou obce dne 09.08.2021, zveřejněno 06.09.2021
- RO č. 13/2021 schváleno starostkou obce dne 10.09.2021, zveřejněno 29.09.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválen v ZO dne 05.02.2021, usnesení č. 2/2021, vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 13.450.000,00 Kč, na paragrafy
- schválený rozpočet zveřejněn 11.02.2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2020 až 2023 schválen v ZO dne 05.01.2019, zveřejněn 07.01.2019

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán v ZO dne 05.03.2021, schválen se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, usnesení č. 3/2021, přijetí opatření
- návrh zveřejněn od 18.02.2021 do 05.03.2021 dle zákona
- schválený materiál zveřejněn na stránkách obce dle zákona

Bankovní výpis

- Výpis z účtu KB a.s. č. 12 za období od 01.12.2021 do 31.12.2021, stav ke dni 31.12.2021 (AU 231 0100)
- Výpis z účtu KB a.s. č. 12 za období od 01.12.2021 do 31.12.2021, stav ke dni 31.12.2021 (AU 231 0120)
- Výpis z účtu ČNB č. 12 ze dne 31.12.2021, stav ke dni 31.12.2021 (AU 231 0130)

Bankovní výpis

- Výpis z účtu KB a.s. č. 9 za období 01.09.2021 - 30.09.2021

Faktura

- Faktura došla č. 210030 ze dne 12.03.2021, dodavatel Real-practic s.r.o., kontejnery, 3 kusy, částka celkem 147.620,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 21-001-00042 ze dne 12.03.2021 (042 137.940,00 Kč, 518 doprava 9.680,00 Kč) 3745 5169, 6122
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 3, obrat ze dne 24.03.2021, částka 147.620,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00035 ze dne 24.03.2021
- účetní doklad č. 21-005-00045 - zařazení na majetkový účet 022000 ve výši 137.940,00 Kč
- Inventurní karta inv. č. 1271, 1272, 1273, kontejner Avia (na trávu), pořizovací cena 45.980,00 Kč, účet 022 0000
-
- Faktura došla č. 2210116 ze dne 30.07.2021, dodavatel LUNA PROGRESS s.r.o., herní prvky, částka celkem 180.729,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 21-001-00126 ze dne 01.08.2021 (042)
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 8, obrat ze dne 09.08.2021, částka 180.729,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00092 ze dne 09.08.2021
- účetní doklad č. 21-005-00086 - zařazení na majetkový účet 022000 ve výši 180.729,00 Kč

- Inventurní karta inv. č. 1290, lezící sestava (kostka)+rohože, pořizovací cena 77.335,71 Kč, účet 022 0000
- Inventurní karta inv. č. 1291 Dřevěný hrad v Lipanovicích, pořizovací cena 103.393,29 Kč, účet 022 0000
-
- Faktura došla č. 211210055 ze dne 20.01.2021, dodavatel ELKOPLAST CZ, s.r.o., nádoba na zimní posyp, částka celkem 15.391,00 Kč (14.483,70 + doprava 907,50) § 3745 5169
- předpis: účetní doklad č. 21-001-00017 ze dne 05.02.2021, zaúčtování na 558 výši 14.483,70)
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 17 ze dne 16.02.2021, částka 15.391,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00017 ze dne 16.02.2021
- účetní doklad č. 21-005-00030 - zařazení na majetkový účet 028000 ve výši 14.483,70 Kč
- Inventurní karta inv. č. 1222, nádoba na zimní posyp, pořizovací cena 14.483,70 Kč, účet 028 0000

Faktura

- Faktura vydaná č. 21-013-00084 ze dne 02.12.2021, prodej palivového dřeva, částka 10.400,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 21-013-00084 ze dne 02.12.2021
- úhrada: PPD č. 21-701-00631 ze dne 02.12.2021, částka 10.400,00 Kč

Hlavní kniha

- analytická 09/2021

Hlavní kniha

- analytická 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 04.12.2021
- Plán inventur rok 2021 ze dne 01.12.2021
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2021 ze dne ze dne 31.01.2022
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2021:
- účet č. 022 - inv. č. 1271 Kontejner Avia (na trávu) v hodnotě 49.206,50 Kč, inv.č. 1272 Kontejner Avia (na trávu) v hodnotě 49.207,00 Kč, inv.č. 1273 Kontejner Avia (na trávu) v hodnotě 49.206,50 Kč, datum zařazení 10.03.2021,
- inv. č. 1290, lezící sestava (kostka) + zatravnovací, v hodnotě 77.335,71 Kč, datum zařazení 01.08.2021,
- inv. č. 1291 Dřevěný hrad v Lipanovicích v hodnotě 103.393,29 Kč, datum zařazení 01.08.2021,
- účet č. 069, 231, 261, 263, 331, 336, 337, 342, 343,
- účet č. 031 - Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2021, LV 543, podílové vlastnictví pozemků parc. č. 1697/70 o výměře 134 m², parc. č. 1932/2 o výměře 90 m², parc. č. 2028/16 o výměře 1580 m² ve výši podílu 29/32
- Inventurní karta, inv. č. 964, parc. č. 1697/70 - ostatní plocha o výměře 121 m², AU 031 0500
- Inventurní karta, inv. č. 962, parc. č. 1932/2 - trvalý travní porost o výměře 82 m², AU 031 0300
- Inventurní karta, inv. č. 963, parc. č. 2028/16 - lesní plocha o výměře 1432 m², AU 031 0200
- účet č. 403.

Kniha došlých faktur

- za období 01/2021 - 12/2021, doklad č. 21-001-00001 až 21-001-00218

Kniha odeslaných faktur

- za období 01/2021 - 12/2021, doklad č. 21-013-00001 až 21-013-00089

Pokladní doklad

- PPD č. 21-701-00492 ze dne 03.09.2021, částka 1.460,00 Kč
- VPD č. 21-701-00539 ze dne 27.09.2021, částka 9.845,00 Kč
- VPD č. 21-701-00540 ze dne 27.09.2021, částka 2.457,00 Kč

Pokladní doklad

- VPD č. 21-701-00633 ze dne 03.12.2021, částka 500,00 Kč
- PPD č. 21-701-00635 ze dne 03.12.2021, částka 2.380,00 Kč
- VPD č. 21-701-00636 ze dne 07.12.2021, částka 1.860,00 Kč
- VPD č. 21-701-00643 ze dne 21.12.2021, částka 7.628,00 Kč

Pokladní kniha (deník)

- za období od 01.09.2021 do 30.09.2021, doklad č. 21-701-00491 až 21-701-00546

Pokladní kniha (deník)

- za období od 01.12.2021 do 31.12.2021, doklad č. 21-701-00631 až 21-701-00646

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2021

Rozvaha

- ke dni 30.09.2021

Rozvaha

- ke dni 31.12.2021

Účetní doklad

- VÚD č. 21-005-00127 ze dne 01.12.2021 - oprava dokladu č. 21-001-00017 ze dne 05.02.2021, inventurní karta majetku, inv. č. 1222
- VÚD č. 21-005-00115 ze dne 01.10.2021 - oprava zaúčtování DDHM

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena v ZO dne 05.03.2021, usnesení č. 3/2021
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2020 ze dne 05.03.2021
- Stavová zpráva ze dne 12.04.2021
- účetní doklad č. 21-005-00042 ze dne 05.03.2021 - proúčtování výsledku hospodaření za rok 2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M ke dni 31.01.2021, 30.09.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M ke dni 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.09.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 č. SDO/OREG/430/21 uzavřená dne 28.06.2021
- neinvestiční dotace ve výši 150.000,00 Kč na realizaci akce "Údržba vodovodního řadu, výměna vodovodních šoupat a vodoměrů, druhá etapa (Dobčice, Záboří)", UZ 710, k užití do 31.12.2021
- Příjem dotace:
- výpis z účtu KB a.s. č. 98 ze dne 23.08.2021, částka 150.000,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00098 ze dne 23.08.2021
-
- Čerpání dotace:
- Faktura došla č. 2021085 ze dne 01.12.2021, dodavatel STAVEA plus s.r.o., za stavební práce "Výměna vodoměrů DOBČICE", částka 96.253,00 Kč bez DPH (přenesená daňová povinnost)
- předpis: účetní doklad č. 21-001-00195 ze dne 02.12.2021
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 12, obrat ze dne 06.12.2021, částka 96.253,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00155 ze dne 06.12.2021, UZ 710
- Faktura došla č. 2021086 vystavena dne 30.11.2021, dodavatel STAVEA plus s.r.o., za stavební práce "Výměna vodoměrů DOBČICE", částka 115.629,36 Kč bez DPH (přenesená daňová povinnost)
- předpis: účetní doklad č. 21-001-00198 ze dne 07.12.2021
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 12, obrat ze dne 06.12.2021, částka 115.629,60 Kč, účetní doklad č. 21-801-00155 ze dne 06.12.2021, UZ 710
-
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 ze dne 14.12.2021, neinvestiční výdaje celkem 211.882,36 Kč bez DPH, 250.602,47 Kč vč. DPH, výše vratky 22.870,59 Kč
- VÚD č. 21-005-00157 ze dne 31.12.2021 - zaúčtování dohadného účtu 388/672
- Oznámení JČK ze dne 09.02.2022 - pokyn k zaslání vratky ve výši 22.870,59 Kč na účet Jihočeského kraje

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva uzavřená dne 06.06.2021,
- obec Záboří jako "propachtovatel",

- předmět pachtu: část pozemku parc. č. 1388/2 o výměře 110 m² v k.ú. Záboří u Českých Budějovic, na dobu neurčitou, od 06.06.2021
- roční pachtovné ve výši 110,00 Kč, splatné ke dni 30.09. každého roku
- záměr pachtu zveřejněn od 19.04.2021 do 07.05.2021, v ZO pacht schválen dne 04.06.2021, usnesení č. 6/2021
- předpis na rok 2021 (od 06.06.2021 do 30.09.2021): účetní doklad č. 21-005-00066 ze dne 06.06.2021 ve výši 35,00 Kč
- úhrada: PPD č. 21-701-00289 ze dne 08.06.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 24.05.2021 se zhotovitelem STAVEA plus s.r.o., Záboří,
- cena díla 1.586.812,84 Kč bez DPH
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele 28.05.2021
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 20.08.2021 - navýšení ceny díla o 100.894,45 Kč bez DPH
- dodatek zveřejněn na profilu zadavatele 04.10.2021

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 05.02.2021
- Obec Záboří jako "kupující"
- Předmět převodu: pozemek parc. č. 1489/139 (část "a" pozemku parc. č. 1489/55) o výměře 137 m² v k.ú. Záboří za kupní cenu ve výši 13.700,00 Kč
- v ZO nákup pozemku schválen dne 05.02.2021, usnesení č. 2/2021, bod. 6
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2346/2021-301 -právní účinky zápisu k okamžiku 17.03.2021
- předpis závazku: účetní doklad č. 21-005-00025 ze dne 05.02.2021 ve výši 13.700,00 Kč
- úhrada závazku: VPD č. 21-701-00090 ze dne 05.02.2021, částka 13.700,00 Kč
- Související výdaje:
- Faktura došla č. 5/2021 ze dne 13.01.2021 za vyhotovení GP, zaměření hranice pozemku, částka 7.100,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 21-001-00001 ze dne 02.02.2021
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 13 ze dne 08.02.2021, částka 7.100,00 Kč , účetní doklad č. 21-801-00013 ze dne 08.02.2021
- VPD č. 21-701-00145 ze dne 17.02.2021, částka 2.000,00 Kč - návrh na vklad do KN
- účetní doklad č. 21-005-00048 ze dne 26.03.2021 - zařazení pozemku parc. č. 1489/139 do majetku na účet 031 0300 v hodnotě 22.800,00 Kč

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 31.08.2021
- Obec Záboří jako "prodávající"
- Fyzické osoby jako "kupující"
- Předmět prodeje: pozemek parc. č. 1389/5, k.ú. Záboří u Českých Budějovic
- Kupní cena: 5.950,00 Kč
- VÚD č. 21-005-00095 ze dne 31.08.2021 - předpis pohledávky ve výši 5.950,00 Kč
- výpis z účtu KB a.s. č. 114 ze dne 16.09.2021, částka 5.950,00 Kč - úhrada pohledávky, účetní doklad č. 21-801-00114 ze dne 16.09.2021
- záměr prodeje zveřejněn od 17.06.2021 do 02.07.2021, v ZO prodej schválen dne 02.07.2021, usnesení č. 7/2021, bod 3)
- Inventurní karta, inv. č. 237, pozemek parc. č. 1389/5 - ostatní plocha
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-14592/2021-301 - právní účinky zápisu k okamžiku 06.09.2021, zápis proveden dne 29.10.2021 (vyrozmění doručeno dne 01.11.2021)
- VÚD č. 21-005-00100 ze dne 06.09.2021 - vyřazení pozemku v účetní hodnotě

Smlouvy ostatní

- Dohoda o úhradě nákladů spojených s pořízením změny Územního plánu obce Záboří uzavřená dne 16.06.2021 s fyzickou osobou T.M.
- Dohoda o úhradě nákladů spojených s pořízením změny Územního plánu obce Záboří uzavřená dne 02.07.2021 s fyzickou osobou J.V.
- dohoda schválena v ZO dne 04.06.2021, náklady na pořízení změny ÚP v celkové výši 90.750,00 Kč
- VÚD č. 21-005-00068 ze dne 16.06.2021 - předpis pohledávky ve výši 45.375,00 Kč (344/403)
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 70 ze dne 16.06.2021, částka 45.375,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00070 ze dne 16.06.2021

- VÚD č. 21-005-00080 ze dne 02.07.2021 - předpis pohledávky ve výši 45.375,00 Kč (344/403)
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 92 ze dne 09.08.2021, částka 22.688,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00092 ze dne 09.08.2021
- výpis z účtu KB a.s. č. 95 ze dne 16.08.2021, částka 22.687,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00095 ze dne 16.08.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR na akci "Výměna vodovodních šoupat a vodoměrů, II. etapa"
- Výzva více zájemcům o veřejnou zakázku k podání nabídky ze dne 31.03.2021, zaslána 3 firmám
- ZO ze dne 07.05.2021, usnesení č. 5/2021, bod 4 - výběr zhotovitele veřejné zakázky firmu Stavea plus, s.r.o. ze 3 předložených nabídek
- Smlouva o dílo uzavřená dne 24.05.2021 se zhotovitelem STAVEA plus s.r.o., Záboří,
- cena díla za 1 ks: výměna vodoměru 4.048,00 Kč bez DPH, výměna šoupěte 26.495,00 Kč bez DPH
-
- VZMR na akci "Obnova příváděcího vodovodního řádu Dobčice v k.ú. Lipanovice"
- Výzva více zájemcům o veřejnou zakázku k podání nabídky ze dne 22.04.2021, zaslána 3 firmám
- ZO ze dne 07.05.2021, usnesení č. 5/2021, bod 6 - výběr zhotovitele veřejné zakázky firmu Stavea plus, s.r.o. ze 3 předložených nabídek
-
- VZMR na dodávku kontejnerů
- žádost o cenovou nabídku ze dne 08.02.2021
- nabídka ze dne 08.02.2021
- objednávka ze dne 16.02.2021 - Real-practic, s.r.o.

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

- doručena KÚ JČK dne 10.03.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2020 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Záboří, účinnost od 07.08.2020
- Podpisový vzor s platností od 02.11.2018
- Evidence, účtování a odepisování majetku, účinnost od 02.12.2012

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

- za rok 2020 doručena KÚ JČK dne 17.12.2021