



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX013B95L

Spisová značka: **OEKO-PŘ 74867/2021/jahol**

Číslo jednací: **KUJCK 63177/2022**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Modrá Hůrka, IČO 00581763**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

16.11.2021 jako dílčí přezkoumání

10.05.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Modrá Hůrka 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 20.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**

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. 302/2021/OEKO-PŘ dne 13. 7. 2021.

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:

Mgr. Lenka Staňková - starostka

Eva Komrsková - 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 231, byl učiněn dne 10. 5. 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. 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: § 3 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval údaje o dopadech dlouhodobých závazků na hospodaření územního celku po celou dobu trvání závazku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou střednědobého výhledu rozpočtu obce Modrá Hůrka sestaveného na roky 2022 - 2023, schváleného v ZO dne 21. 12. 2020, bylo zjištěno, že v tomto výhledu nejsou uvedeny dlouhodobé závazky vedeny na účtech 451 - 0160 a 451 - 0200 Dlouhodobé úvěry uzavřené s bankou ČSOB a.s., a společností Bukovská voda a neobsahují údaje o dopadech na hospodaření po celou dobu trvání závazku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: *Sestaven a předložen nový střednědobý výhled rozpočtu obce Modrá Hůrka sestavený na roky 2023 - 2024, schválen v ZO dne 17. 12. 2021, ve které jsou již uvedeny všechny dlouhodobé závazky a výhled obsahuje i údaje o dopadech na hospodaření po celou dobu trvání závazku.*

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové 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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
ÚC netvoří peněžní fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje 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
ÚC nehospodaří se sdruženými prostředky
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
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
ÚC nebyly poskytnuty žádné tyto 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
*účetní jednotka obdržela dle výkazu FIN-2-12M ke dni 31. 12. 2021 :
na položku 4111 - částku 48.731,49 Kč
na položku 4112 - částku 70.800 Kč
na položku 4222 - částku 250.000 Kč*
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří s majetkem státu
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
ÚC neručí za žádné tyto závazky
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- 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:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurních soupisů pozemků zatížených věcným břemenem ke dni 31.12.2020 vedených na analytických účtech 031 0219, 031 0319, 031 0419, 031 0519 a výpisu z katastru nemovitostí prokazujícím stav evidovaný k datu 31.12.2020, k.ú. Modrá Hůrka, bylo zjištěno, že některé pozemky zatížené věcným břemenem nejsou evidovány v inventurním soupisu příslušného analytického účtu 031 0xxx, např.:

pozemek parc. č. 1301/6, lesní pozemek evidován na účtu 031 0200

pozemek parc. č. st. 49, zastavěná plocha a nádvoří, parc. č. 1616/4, parc. č. 1655/2, evidovány na účtu 031 0400

pozemek parc. č. 1655/4 evidován na účtu 031 0500.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 14. 4. 2021

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Přezkoumáním inventurních soupisů pozemků zatížených věcným břemenem ke dni 31.12.2021 vedených na analytických účtech 031 0219, 031 0319, 031 0419, 031 0519 (dle přílohy sestava KEO4 1.9.4 R73a) a výpisu z katastru nemovitostí prokazujícím stav evidovaný k datu 31.12.2021, k.ú. Modrá Hůrka, nebylo zjištěno rozdílu v evidenci.

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.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

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 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 6,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,30 %
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: 1.127.519 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.662.019,42 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 10. 5. 2022

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním 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 10 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce ve lhůtách dle zákona - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- rozpočtové opatření č. 10, schváleno starostkou obce dne 1. 10. 2021, zveřejněno dne 1. 10. 2021
- rozpočtové opatření č. 12, schváleno starostkou obce dne 1. 12. 2021, zveřejněno dne 1. 12. 2021

Rozpočtová opatření

- ZO ze dne 13. 12. 2018, - pověřuje starostku ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- rozpočtové opatření č. 2, schváleno starostkou obce dne 1. 2. 2021, zveřejněno dne 1. 2. 2021
- rozpočtové opatření č. 4, schváleno starostkou obce dne 1. 4. 2021, zveřejněno dne 1. 4. 2021
- rozpočtové opatření č. 8, schváleno starostkou obce dne 1. 8. 2021, zveřejněno dne 1. 8. 2021

Schválený rozpočet

- na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách dle zákona,
- v ZO schválen dne 21. 12. 2020
- příjmy ve výši 3.956.213,83 Kč, výdaje ve výši 3.841.562,83 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2022 - 2023 návrh zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 21. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

Závěrečný účet

- materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu,
- ZÚ projednán v ZO dne 14. 4. 2021, s výrokem bez výhrad, dle zákona
- schválený závěrečný účet za rok 2022 zveřejněn dle zákona

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 10. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2021 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- ČSOB a.s., poř.č. 2021/10 a ČNB poř.č. 10 a Fio banka a.s., č.v. 10/2021 a spořicí účet Fio banka a.s., č.v. 10/2021

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 12. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2021 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- ČSOB a.s., poř.č. 2021/12 a ČNB poř.č. 12 a Fio banka a.s., č.v. 12/2021 a spořicí účet Fio banka a.s., č.v. 12/2021

Evidence majetku

- faktura došla č. 1121410446 ze dne 27. 7. 2021 na částku 9.490 Kč nákup PC na OÚ
- předpis faktury účetní doklad č. 21-030-00060 ze dne 27. 7. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. 21-804-00307 ze dne 27. 7. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banka a.s., v.č. 7/2021 obrat ze dne 27. 7. 2021
- zařazení do majetku na účet 028 účetním dokladem č. 21-030-00060 ze dne 27. 7. 2021

Faktura

- faktura došla č. 0240178205, ze dne 31. 8. 2021 na částku 3.436,50 Kč svoz a likvidace odpadu
- předpis faktury účetní doklad č. 21-30-00068, ze dne 31. 8. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. 21-804-00310, ze dne 22. 9. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banka a.s., v.č. 9/2021, obrat ze dne 22. 9. 2021
-
- faktura vydaná č. 21-040-00013, ze dne 30. 6. 2021, na částku 18.723 Kč, prodej dřeva
- předpis faktury účetní doklad č. 21-040-00013, ze dne 30. 6. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. 21-805-00410, ze dne 22. 10. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banka a.s., v.č. 410, obrat ze dne 22. 10. 2021

Faktura

- faktura došlá č. 210100018, ze dne 8. 12. 2021 na částku 17.285 Kč okrasné dřeviny k výsadbě a hnojivo
- předpis faktury účetní doklad č. 21-030-00093, ze dne 8. 12. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. 321 0030 ze dne 17. 12. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u Fio banka a.s., v.č. 12/2021, obrat ze dne 17. 12. 2021
-
- faktura vydaná č. 421019, ze dne 22. 11. 2021, na částku 416 Kč, ocelový odpad starý
- předpis faktury účetní doklad č. 21-040-00019, ze dne 22. 11. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. 231 0100, ze dne 23. 11. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 2021/12, obrat ze dne 23. 12. 2021

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 10. 2021

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 17. 12. 2021 + inventurní komise
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 019, 028? 311, 314, 315, 451, 321, 324, 331, 337, 342, 378, 031 VB, 231

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2021
- od č. 21-030-00001 - do č. 21-030 -00083 o celkovém objemu 1.206.796,74 Kč

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2021
- od č. 21-030-00001 - do č. 21-030 -00102 o celkovém objemu 1.713.620,10 Kč

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2021
- od č. 21-040-00001 do č 21-040-00018 o celkovém objemu 155.730 Kč

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2021
- od č. 21-040-00001 do č 21-040-00021 o celkovém objemu 367.260 Kč

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 170 ze dne 28. 9. 2021 ve výši 656 - nákup - výroba klíčů na OÚ
- účetní doklad č. 21-701-179, ze dne 28. 9. 2021
-
- příjmový pokladní doklad č. 176 ze dne 4. 10. 2021 ve výši 200 Kč za nájemné - stan
- účetní doklad č. 21-701-00186, ze dne 4. 10. 2021
-
- výdajový pokladní doklad č. 80 ze dne 26. 5. 2021 ve výši 640 - nákup PHM zeleň (řemen ve výši 61 Kč tj. 701 Kč)
- účetní doklad č. 21-701-00094, ze dne 26. 5. 2021
-
- výdajový pokladní doklad č. 18 ze dne 25. 1. 2021 ve výši 1.400 Kč - poplatky - odpad
- účetní doklad č. 21-701-00019, ze dne 25. 1. 2021

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 175 ze dne 3. 10. 2021 ve výši 500 Kč - nákup - smuteční kytice
- účetní doklad č. 121 231, ze dne 3. 10. 2021
-
- výdajový pokladní doklad č. 213 ze dne 28. 12. 2021 ve výši 57 Kč - poštovné
- účetní doklad č. 121 281, ze dne 28. 12. 2021
-
- příjmový pokladní doklad č. 203 ze dne 11. 12. 2021 ve výši 200 Kč - nájemné za pozemky honitba
- účetní doklad č. 121 267 ze dne 11. 12. 2021

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 10. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2021 zůstatku účtu 261 – Pokladna
-

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 12. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2021 zůstatku účtu 261 - Pokladna

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 10. 2021

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 10. 2021

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 10. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 10. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 1/2021 uzavřená dne 14. 9. 2021, obec Modrá Hůrka jako dárce, Český svaz včelařů Modrá Hůrka jako obdarovaný, dárce převádí peněžitý dar ve výši 1.500 Kč
- úhrada účetní doklad č. 2310130 ze dne 3. 11. 2021 na částku 1.500 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u FIO banky v.č. 11/2021 obrat ze dne 3. 11. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2021 od KÚ, odbor regionálního rozvoje, územního plánování a stavebního řádu ze dne 6. 6. 2021, příjem transferu na položku 4222, UZ 711, čerpání transferu na položku 6xxx UZ 711
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 číslo smlouvy SDO/OREG/340/21 ze dne 29. 6. 2021, účelem investiční dotace jsou peněžní prostředky na realizaci: Pořízení techniky na veřejnou zeleň, dotace ve výši 250.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce UZ 711, akce bude realizována v termínu od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, vyúčtování a vypořádání musí být podáno nejpozději do 15. 1. 2022
- příjem dotace účetní doklad č. 21-800-00007 ze dne 19. 7. 2021 na částku 250.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB č. v. 2021/7 obrat ze dne 19. 7. 2021
- faktura došlá č. 0102100897 ze dne 17. 12. 2021 na částku 407.290,67 Kč - pořízení traktůrku Rider Stiga + příslušenství
- předpis účetní doklad č. 21-030-00095 ze dne 17. 12. 2021
- úhrada I. splátka účetní doklad č. 21-800-00012 ze dne 20. 12. 2021 na celkovou částku 300.000 Kč, z toho 250.000 Kč označeno UZ, bez označení UZ 50.000 Kč trans.č. 9
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s. v.č. 2021/12 obrat ze dne 20. 12. 2021
- úhrada doplatek účetní doklad č. 21-800-00012 ze dne 27. 12. 2021 na částku 107.290,67 Kč trans. č. 15 bez označení UZ
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s. v.č. 2021/12 obrat ze dne 27. 12. 2021
- zařazení traktůrku do majetku účet č. 022 Samostatné hmotné movité věci účetním dokladem č. 21-095-00025 ze dne 31. 12. 2021 hodnotě 407.290,67 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 ze dne 13. 1. 2022, celkové výdaje ve výši 401.269,56 Kč, investiční dotace 250.000 Kč, vratka 9.238,26 Kč, hrazeno z vlastních prostředků 160.507,82 Kč
- na základě email zprávy od JČK došlo ke dni 31. 1. 2022 k vyúčtování smlouvy v rámci POV 2021 - akce "Pořízení techniky" dle Smlouvy SDO/OREG/340/21 ve výši 250.000 Kč. Neuznatelné výdaje ve výši 9.238,26 Kč byly vráceny na účet JČK dne 31. 1. 2022
- účetní doklad č. 22-800-00001 ze dne 31. 1. 2021 ve výši 9.238,26 Kč vratka zálohy
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s. v.č. 2022/1 obrat ze dne 31. 1. 2022

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

- ÚC za přezkoumané období tj. od 1. 1. 2021 do 31. 10. 2021 dle účetních výkazu neuskutečnila žádný převod nemovitého majetku

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

- ÚC za přezkoumané období tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 dle účetních výkazu neuskutečnila žádný převod nemovitého majetku

Smlouvy o věcných břemenech

- ÚC za přezkoumané období tj. od 1. 1. 2021 do 31. 10. 2021 neuzavřel žádnou Smlouvu o věcném břemenu

Smlouvy o věcných břemenech

- v roce 2021 účetní jednotka neuzavřela žádnou Smlouvu na věcné břemeno jak v pozici povinného tak oprávněného

Dokumentace k veřejným zakázkám

- ÚC neuskutečnil za přezkoumané období tj. od 1. 1. 2021 do 31. 10. 2021 veřejné zakázky nad 500.000 Kč bez DPH
- veřejná zakázka malého rozsahu na pořízení : nákup traktůrku Rider Stiga Park Pro 740 IOX (stroj bez sečení) na částku 336.603,86 Kč bez DPH částka celkem 407.290,67 Kč, dodavatel CPG duo spol. s r.o. Týn nad Vltavou DIČ CZ26084830

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

- Zaslána na KÚ dne 27. 4. 2021, písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 31. 12. 2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji č. 1/2019, s účinností od 25. 10. 2019
- Směrnice o veřejných zakázkách, s účinností od 24. 11. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 20. 8. 2021 - Řád veřejného pohřebiště - usnesení č. 4/1/2021
- ZO ze dne 5. 11. 2021 - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2024 - usnesení č. 5/1/2021
- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 30. 10. 2021 - kontrola pokladny
- zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 21. 7. 2021 - kontrola usnesení ZO

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 21. 12. 2020 - rozpočet obce
- ZO ze dne 14. 1. 2021 - inventarizace roku 2020
- ZO ze dne 14. 4. 2021 - závěrečný účet, účetní závěrka
- ZO ze dne 20. 7. 2021 - DSO Bukovská Voda - zpráva dozorčí rady

Nespecifikován

- za rok 2021
- schválena v ZO dne 14. 4. 2021
- přeúčtování HV účetním dokladem č. 21-095-00012 dne 14. 4. 2021
- stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 6. 5. 2021