



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 72807/2021/vlach**

Číslo jednací: **KUJCK 52222/2022**



KUCBX013037G

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Staňkov, IČO 00666530**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 29.07.2021 do 30.07.2021 jako dílčí přezkoumání

od 25.04.2022 do 28.04.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Staňkov 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 19.07.2021 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.

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:

Bc. Jana Srnec Karlovská - starostka

Alena Šlechtová - účetní

Marie Zajíčková - referentka

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. 459 ke dni 31.12.2021, byl učiněn dne 28.04.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce Staňkov za rok 2020 byl projednán v ZO dne 21.06.2021, schválen usnesením č. 9, bez výhrad. Usnesením č. 17 byla přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020. Informace o přijetí opatření nebyla podána přezkoumávajícímu orgánu, a to do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Zpráva o plnění přijatých opatření byla doručena dne 31.05.2021, t.j. před přijetím opatření v zastupitelstvu obce.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: 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. 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: § 65

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup tvorby a použití opravných položek.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle rozvahy a hlavní knihy k 31. 12. 2021 účetní jednotka vykazuje na účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti konečný stav ve výši 1.250,00 Kč. Přezkoumáním inventarizace účtu 315 bylo zjištěno, že na tomto účtu jsou evidovány neuhrazené pohledávky po splatnosti víc jak 90 dnů. K těmto neuhrazeným pohledávkám nebyly tvořeny opravné položky, a to ve výši 10 % za každých ukončených 90 dnů po splatnosti dané pohledávky.

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 vykonává podnikatelskou činnost – provozování obecního kempu. Náklady a výnosy podnikatelské činnosti jsou sledovány na zvláštních analytických účtech. Hospodářský výsledek podnikatelské činnosti je součástí závěrečného účtu za rok 2020.
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 právními 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 eviduje dlouhodobé závazky na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 14.897,00 Kč (přijaté kauce a splátky přijaté faktury).
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 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
V přezkoumaném období obec obdržela investiční dotaci v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje, č.sml. SDO/OREG/487/2021 na realizaci akce "Rekonstrukce veřejného osvětlení Staňkov" ve výši 220.000,00 Kč. Ke dni 31.12.2021 nebyla dotace vyúčtována, částka 220.000,00 Kč je k 31.12.2021 inventarizovaná na účtu 388 a 374.

7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumaném období obec neuskutečnila nákup a prodej nemovitého majetku s povinností zápisu do katastru nemovitostí.
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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
V přezkoumaném období byly realizovány veřejné zakázky malého rozsahu zařazené dle vnitřní směrnice účinné od 01.01.2021, do kategorie I., ve výši předpokládané hodnoty zakázky od 0 Kč do 499.999,00 Kč a kategorie II. ve výši předpokládané hodnoty zakázky od 500.000,00 Kč do 799.999,00 Kč.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Na vybraném vzorku přezkoumaných dokladů z hlavní a podnikatelské činnosti bylo ověřeno, že o předpisu a úhradě pohledávky a závazku je účtováno neprodleně a ve správné výši. Kontrolou inventarizace účtu 315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtuje o opravných položkách k neuhrazeným pohledávkám, které jsou po splatnosti víc jak 90 dnů.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumaném období obec uzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene jako strana "povinná". Pozemky zatížené věcným břemenem jsou evidovány na analytických účtech SU 031.
14. 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 obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním obsahu inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že je zde nesprávně evidován majetek, který není charakterizován samostatným technicko-ekonomickým určením:

– inventurní číslo 55, název:000041 Boiler EOV 032 Tatramat, pořizovací cena 4.408,00 Kč, datum zařazení 04.08.2008 - je součástí stavby.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 21.06.2021
Opatření splněno dne: 31.12.2021
Popis plnění opatření: VÚD č. 21-007-00062 ze dne 01.12.2021 - vyřazení bojleru z majetkového účtu 028 v hodnotě 4.408,00 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 231, 241, 331, 342, 374, 388, u kterých se skutečný stav zjišťuje dokladovou inventurou, jsou doloženy pouze účetními doklady a hlavní knihou.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 21.06.2021
Opatření splněno dne: 31.12.2021
Popis plnění opatření: Inventurní soupisy účtů 231, 241, 331, 342, 374, 388 ke dni 31.12.2021 jsou doloženy doklady prokazujícími skutečný stav ke dni 31.12.2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním provedení fyzické inventury inventarizační komisí k účtu 261 Pokladna bylo zjištěno, že nebyl k tomuto účtu vyhotoven inventurní soupis. Vyhotovení inventurního soupisu nebylo zajištěno fyzikou inventurou, tzn., že nebyl zjištěn skutečný stav pokladní hotovosti a porovnání, zda odpovídá stavu v účetnictví.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 21.06.2021
Opatření splněno dne: 31.12.2021
Popis plnění opatření: Byla doložena inventarizace účtu 261-Pokladna prokazující stav ke dni 31.12.2021.

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 povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
 - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (porušení povinnosti)

➤

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

- Územní celek nedodržel postup tvorby a použití opravných položek.

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 § 14 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,66 %
- 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: **3 413 119,01.Kč**

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 28.04.2022

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová
Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka pověřená 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 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 30.11.2020 do 16.12.2020 dle zákona

Rozpočtová opatření

- RO č. 2 schváleno starostkou obce dne 16.07.2021, zveřejněno 16.07.2021
- RO č. 3 schváleno starostkou obce dne 30.08.2021, zveřejněno 30.08.2021
- RO č. 4 schváleno starostkou obce dne 03.09.2021, zveřejněno 03.09.2021
- RO č. 5 schváleno starostkou obce dne 18.10.2021, zveřejněno 18.10.2021
- RO č. 6 schváleno starostkou obce dne 30.11.2021, zveřejněno 30.11.2021
- RO č. 7 schváleno starostkou obce dne 07.12.2021, zveřejněno 07.12.2021
- RO č. 8 schváleno starostkou obce dne 30.12.2021, zveřejněno 30.12.2021

Rozpočtová opatření

- Výpis ze zasedání zastupitelstva obce Staňkov konaného dne 14.12.2018, usnesení č. 7 - pověření starostky obce ke schvalování rozpočtových opatření
- RO č. 1 schváleno starostkou obce dne 20.04.2021, zveřejněno 20.04.2021

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2021 byl schválen v ZO dne 14.12.2020, usnesení č. 4
- schodkový, příjmy 4.599.600,00 Kč, výdaje 10.719.600,00 Kč, schodek ve výši 6.120.000,00 Kč bude kryt zůstatkem finančních prostředků minulých let
- schválený rozpočet zveřejněn 14.12.2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2022 až 2023 schválen v ZO dne 14.12.2020, usnesení č. 5
- návrh zveřejněn od 30.11.2020 do 16.12.2020, potvrzeno na dokumentu
- schválený SVR zveřejněn 14.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán v ZO dne 21.06.2021, schválen usnesením č. 9, bez výhrad
- návrh ZÚ zveřejněn od 04.06.2021 do 21.06.2021, dle zákona, potvrzeno na dokumentu
- schválená ZÚ zveřejněn 21.06.2021 dle zákona
- usnesení č. 17 - přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o přezkoumání hospodaření

Bankovní výpis

- Výpis z účtu KB a.s. č. 6 ze dne 31.12.2021, uvedený zůstatek ke dni 31.12.2021 (AU 231 0140)
- Výpis z účtu KB a.s. č. 205 ze dne 31.12.2021, uvedený zůstatek ke dni 31.12.2021 (AU 231 0130)
- Výpis z účtu ČNB č. 19 dne 31.12.2021, uvedený zůstatek ke dni 31.12.2021 (AU 231 0110)
- Výpis z účtu KB a.s. č. 66 ze dne 31.12.2021, uvedený zůstatek ke dni 31.12.2021 (AU 241 0001)

Evidence majetku

- Inventurní karta, inv. číslo 212, rozšíření VO u čp. 5, 116, 117, 118-120, technické zhodnocení 11/2021 ve výši 17.091,24 Kč, transfer ve výši 6.385,92 Kč, AU 021 0400
- Inventurní karta, inv. číslo 224, rozšíření VO u čp. 33, 70, 124, technické zhodnocení 11/2021 ve výši 147.911,67 Kč, transfer ve výši 55.265,29 Kč, AU 021 0400
- Inventurní karta, inv. číslo 203, Veřejné osvětlení 6 km, technické zhodnocení 11/2021 ve výši 423.803,66 Kč, transfer ve výši 158.348,79 Kč

Evidence majetku

- Protokol o zařazení, inv. č. 317 Dřevěná chatka kemp1 HČ 7x3m, datum zařazení 21.06.2021, vstupní účetní cena 299.000,00 Kč, na majetkový účet 021 0000
- Inventurní karta, inv. č. 317, Dřevěná chatka kemp1 HČ 7x3m
- Protokol o zařazení, inv. č. 316 Dřevěná chatka kemp1 HČ 7x3m, datum zařazení 14.06.2021, vstupní účetní cena 299.300,00 Kč, na majetkový účet 021 0000
- Inventurní karta, inv. č. 316, Dřevěná chatka kemp1 HČ 7x3m

Evidence pohledávek

- Obec: Seznam pohledávek na odpady, psa, dle poplatníků, ke dni 30.06.2021, postupně doplňován, včetně evidence úhrady pohledávky
- VHC: Seznam pohledávek na odpady – rekreatanti, dle poplatníků, ke dni 30.06.2021, postupně doplňován, včetně evidence úhrady pohledávky

Faktura

- Faktura došlá obec - hlavní činnost:
- Faktura došlá č. 21042 ze dne 23.02.2021, dodavatel VAK projekt a.r.o., za zhotovení projektové dokumentace pro provádění stavby "Staňkov - dostavba kanalizace", částka 90.145,00 Kč
- (fakturováno dle Smlouvy o dílo č. SO 33/18 ze dne 27.07.2018 a jejího dodatku č. 1 ze dne 29.10.2019)
- předpis: účetní doklad č. 21-001-00038 ze dne 23.02.2021, 042 0301
- úhrada: výpis z účtu u KB a.s. č. 31 ze dne 01.03.2021, částka 90.145,00 Kč, účetní doklad č. 21-800-00131 ze dne 01.03.2021

Faktura

- Faktura vydaná hospodářská činnost:
- Faktura vydaná č. 21-010-00014 ze dne 08.06.2021, za ubytování v obecním kempu, částka 12.760,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 21-010-00014 ze dne 08.06.2021
- úhrada: výpis z účtu VHČ vedený u KB a.s. č. 20 ze dne 11.06.2021, částka 12.760,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00020 ze dne 11.06.2021
-
- Faktura vydaná hlavní činnost:
- Faktura vydaná č. 21-010-00009 ze dne 12.05.2021, za nájem vodohospodářského majetku za období 05/2021, částka 9.500,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 21-010-00009 ze dne 12.05.2021
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 82 ze dne 26.05.2021, částka 9.500,00 Kč, účetní doklad č. 21-800-00082 ze dne 26.05.2021
- Faktura vydaná č. 21-010-00008 ze dne 12.05.2021, za zajištění zpětného odběru (odpadu) od 01.01.2021 do 31.03.2021, částka 7.598,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 21-010-00008 ze dne 12.05.2021
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 80 ze dne 21.05.2021, částka 7.598,00 Kč, účetní doklad č. 21-800-00080 ze dne 21.05.2021

Faktura

- Hospodářská činnost:
- Faktura došlá č. 6 ze dne 21.06. 2021, dodavatel Truhlářství Josef Dvořák, Staňkov, za zhotovení zateplené chatky v obecním kempu, cena 299.000,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 21-001-00147 ze dne 21.06.2021, 042 0000
- úhrada: výpis z účtu VHČ u KB a.s. č. 26 ze dne 28.06.2021, částka 299.000,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00026 ze dne 28.06.2021
- Předávací protokol z předání a převzetí díla zhotovitelem objednateli ze dne 21.06.2021
- VÚD č. 21-007-00026 ze dne 21.06.2021 - zařazení chatky v kempu do užívání, na účet 021 0000
-
- Faktura došlá č. 5 ze dne 31.03.2021, dodavatel Truhlářské práce Jan Ouška, Třeboň, záloha na dřevěnou zateplenou chatku do kempu č.1, částka 150.000,00 Kč
- úhrada: výpis z účtu VHČ u KB a.s. č. 7 ze dne 31.03.2021, částka 150.000,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00007 ze dne 31.03.2021
- Faktura došlá č. 6 ze dne 14.06.2021, dodavatel Truhlářské práce Jan Ouška, Třeboň, za zhotovení chatky v kempu č.1, částka 299.300,00 Kč, z toho uhrazená záloha 150.000,00 Kč, doplatek 149.300,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 21-001-00135 ze dne 14.06.2021, 042 0000
- úhrada: výpis z účtu VHČ u KB a.s. č. 22 ze dne 15.06.2021, částka 149.300,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00022 ze dne 15.06.2021
- Předávací protokol z předání a převzetí díla zhotovitelem objednateli ze dne 14.06.2021
- VÚD č. 21-007-00025 ze dne 14.06.2021 - zařazení chatky v kempu do užívání, na účet 021 0000
-
- Faktura došlá č. 2021/4 ze dne 15.06..2021, dodavatel Truhlářství Jan Němeček, Chlum u Třeboně, za zemní a výkopové práce v kempu č.1, částka 11.500,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 21-001-00136 ze dne 15.06.2021
- úhrada: výpis z účtu VHČ u KB a.s. č. 22 ze dne 15.06.2021, částka 11.500,00 Kč, účetní doklad č. 21-801-00022 ze dne 15.06.2021

Hlavní kniha

- ke dni 30.06.2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 16.12.2021
- Inventarizační zpráva ze dne 19.01.2022
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2021:
- účet č. 031 0200 - parc. č. 1241/43, k.ú. Chlum u Třeboně – lesní pozemek,
- účet č. 031 0400 - pozemky – zastavěná plocha,
- účet č. 031 0510, pozemek parc. č. 643/17 zatížen věcným břemenem,
- účet č. 028, 315, 331, 343, 403, 231, 241, 261, 342, 374, 388, 459.

Kniha došlých faktur

- za období 1/2021 až 6/2021, doklad č. 21-001-00001 až 21-001-00164

Kniha došlých faktur

- za období 7/2021 až 12/2021, doklad č. 21-001-00165 až 21-001-00362

Kniha odeslaných faktur

- za období 1/2021 až 6/2021, doklad č. 21-010-00001 až 21-010-00020

Kniha odeslaných faktur

- za období 7/2021 až 12/2021, doklad č. 21-010-00021 až 21-010-00045

Odměňování členů zastupitelstva

- usnesení ZO č. 5 ze dne 16.08.2021 - schválení funkce uvolněné starostky obce od 01.09.2021
- Mzdový list uvolněné starostky za období 09-12/2021

Pokladní doklad

- Obec, AU 261 0300
- VPD č. 21-700-00020 ze dne 03.02.2021, částka 1.700,00 Kč, poplatky odpad, pes
- VPD č. 21-700-00031 ze dne 08.02.2021, částka 2.000,00 Kč, PHM
- VPD č. 21-700-00050 ze dne 22.02.2021, částka 10.386,00 Kč, oprava ohřívače v bytě
- VPD č. 21-700-00053 ze dne 24.02.2021, částka 5.850,00 Kč, kniha "Staňkov"
- VPD č. 21-700-00102 ze dne 08.04.2021, částka 2.094,00 Kč, barvy, ředidlo
- VHČ, AU 261 0000
- VPD č. 21-701-00013 ze dne 22.04.2021, částka 3.593,00 Kč, zásobní TO, dřez, hadice,.. - kemp
- VPD č. 21-701-00023 ze dne 13.05.2021, částka 2.684,00 Kč, ochr. pomůcky, montérky
- VPD č. 21-701-00032 ze dne 27.05.2021, částka 12.994,00 Kč, kuchyňské skříňky, jídelní set 2x (nové chatky)

Pokladní kniha (deník)

- Obec: Pokladní deník za období od 01.01.2021 do 30.06.2021, doklad č. 21-700-00001 až 21-700-00199, zůstatek 32.147,00 Kč
- VHČ: Pokladní deník za období od 01.01.2021 do 30.06.2021, doklad č. 21-701-00001 až 21-701-00071, zůstatek 96.720,00 Kč

Pokladní kniha (deník)

- Obec: Pokladní deník za období od 01.12.2021 do 31.12.2021, doklad č. 21-700-00366 až 21-700-00378, zůstatek 0 Kč
- VHČ: Pokladní deník za období od 01.12.2021 do 31.12.2021, doklad č. 21-701-00121 až 21-701-00122, zůstatek 0 Kč

Příloha rozvahy

- ke dni 30.06.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2021

Rozvaha

- ke dni 30.06.2021

Rozvaha

- ke dni 31.12.2021

Účetní doklad

- VÚD č. 21-007-00062 ze dne 01.12.2021 - vyřazení bojleru z majetkového účtu 028 v hodnotě 4.408,00 Kč (náprava chyby z PH za rok 2020)
- Protokol o vyřazení ze dne 01.12.2021

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce Staňkov za rok 2020 schválena v ZO dne 21.06.2021, usnesení č. 9
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2020 ze dne 21.06.2021
- Stavová zpráva o odeslání údajů do CSÚIS ze dne 13.07.2021
- účetní doklad č. 21-007-00027 ze dne 21.06.2021 - zaúčtování hospodářského výsledku za rok 2020

Účtový rozvrh

- na rok 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.06.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.06.2021

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/487/2021 uzavřená dne 08.07.2021
- - poskytnutí investiční dotace na realizaci akce "Rekonstrukce veřejného osvětlení Staňkov"
- - dotace ve výši 220.000,00 Kč (max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce), UZ 711
- Příjem dotace:
- - výpis z účtu KB a.s. č. 132 ze dne 30.08.2021, částka 220.000,00 Kč – příjem dotace
- - účetní doklad č. 21-800-00132 ze dne 30.08.2021 - zaúčtování příjmu dotace
- Čerpání dotace:
- Faktura došlá č. 1313018984 vystavena dne 23.11.2021 (DUZP dne 16.11.2021), dodavatel E.ON Energie, a.s., modernizace veřejného osvětlení v obci Staňkov dle Smlouvy o dílo ze dne 20.09.2021, částka 486.617,00 Kč bez DPH, 588.806,57 Kč vč. DPH
- Předpis: účetní doklad č. 21-001-00317 ze dne 23.11.2021
- Úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 203 ze dne 23.12.2021, částka 588.806,57 Kč
- účetní doklad č. 21-800-00203 ze dne 23.12.2021 - zaúčtování úhrady, UZ 711 ve výši 220.000,00 Kč
- účetní doklad č. 21-007-00045 ze dne 23.11.2021 - zaúčtování technického zhodnocení do užívání na majetkový účet 021 0400-Stavby a zaúčtování dohadného účtu 388/403 ve výši 220.000,00 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 ze dne 14.01.2022, doručena DS ze dne 14.01.2022

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 01.01.2021
- pronajímatel: Obec Staňkov
- nájemce: fyzická osoba
- předmět nájmu: část pozemku parc. č. 643/17 v k.ú. Staňkov
- nájemné: 250,00 Kč/rok, splatné k 01.03, na dobu neurčitou
- žádost o pronájem pozemku ze dne 22.07.2020
- záměr pronájmu zveřejněn od 21.09.2020 do 06.10.2020
- předpis pohledávky: účetní doklad č. 21-002-00004 ze dne 01.02.2021
- úhrada: PPD č. 21-700-00021 ze dne 03.02.2021, částka 250,00 Kč, účetní doklad č. 21-700-00021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. JH-014330069259/001-FIA uzavřená dne 27.05.2021
- EG. D, a.s. jako "oprávněná"
- Obec Staňkov jako "povinná"
- zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 643/17 v k.ú. Staňkov ve výši jednorázové úplaty 1.000,00 Kč
- Právní účinky zápisu k okamžiku 13.07.2021, zápis proveden dne 05.08.2021
- účetní doklad č. 21-002-00034 ze dne 05.08.2021 - předpis pohledávky ve výši 1.000,00 Kč
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 153 ze dne 31.10.2021, částka 1.090,00 Kč (za věcné břemeno + poplatek), účetní doklad č. 21-800-00153 ze dne 01.10.2021
- Na pozemku parc. č. 643/17 je již zřízeno věcné břemeno z jiné smlouvy, evidován na AU 031 0510

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Staňkov – rekonstrukce veřejného osvětlení", dle vnitřní směrnice bod 6. Zadávaní zakázek II. kategorie – Průzkum trhu (hodnota zakázky od 500.000,00 Kč do 799.999,00 Kč)
- doručeny 3 nabídky, nabídka s nejnižší nabídkovou cenou od firmy E.ON Energie, a.s. ze dne 07.07.2021 ve výši 486.617,00 Kč bez DPH, 588.806,00 Kč vč. DPH
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem E.ON Energie, a.s. dne 20.09.2021, cena díla 486.617,00 Kč bez DPH

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na dřevěnou chatku pro obecní kemp:
- Objednávka ze dne 30.03.2021, dle usnesení ZO č. 4 ze dne 29.03.2021, dodavatel: Truhlářství Josef Dvořák, Staňkov, stavba dřevěné chatky dle cenové nabídky (nabídka ve výši 299.000,00 Kč)
- Objednávka ze dne 30.03.2021, dle usnesení ZO č. 4 ze dne 29.03.2021, dodavatel: Truhlářství Jan Ouška, Třeboň, stavba dřevěné chatky dle cenové nabídky (nabídka ve výši 299.300,00 Kč)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena v ZO dne 14.12.2020, účinnost od 01.01.2021
- Podpisové vzory účetní jednotky k 01.05.2019
- Vnitřní směrnice pro obec a hospodářskou činnost, účinnost od 01.01.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze zasedání ZO Staňkov konaného dne 14.12.2020
- usnesení č. 4 - schválení rozpočtu na rok 2021, příloha zápisu č. 2.
- usnesení č. 5 - schválení SVR na období 2022 až 2023, příloha zápisu č. 3.
- usnesení č. 8 - schválení směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu od 01.01.2021
- Zápis ze zasedání ZO Staňkov konaného dne 29.03.2021
- usnesení č. 5 - schválení VZMR na zhotovení chatek
- Zápis ze zasedání ZO Staňkov konaného dne 21.06.2021
- usnesení č. 9 - schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2020
- usnesení č. 16 - schválení uzavření smlouvy s vybraným dodavatelem veřejné zakázky Dostavba kanalizace Staňkov s firmou VHST s.r.o., Pelhřimov, s nabídkovou cenou 32.477.000,00 Kč bez DPH
- usnesení č. 17 - schválení a přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o přezkoumání hospodaření

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 16.08.2021, usnesení č. 5

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

- doručena KÚ JČK dne 01.06.2021