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 71950/2021/jahol**
číslo jednací: KUJCK 33195/2022

KUCBX012HFBW

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Vráto, IČO 00581950

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:
dne 04.08.2021 jako dílčí přezkoumání
dne 11.03.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Vráto za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 4 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 16.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 305/2021/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: **Mgr. Martin Muchka, MBA – starosta**
Iveta Stefanova – 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. zaznamenání ukazatelů dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona, byl učiněn dne 11.03.2022.

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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

   Porušení právního předpisu:

   Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

   Ustanovení: § 41 odst. 1

   Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

   Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   Kontrolou nájemní smlouvy ze dne 02.02.2021 na pronájem nebytových prostor v budově čp. 20 za účelem podnikání bylo zjištěno, že smlouva není opatřena doložkou, která by potvrzovala, že záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc byl zveřejněn po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce.

   Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

   Popis plnění opatření: K nápravě byl doložen Dodatek k nájemní smlouvě ze dne 06.08.2021 – doložka dle zákona o obcích je obsahem bodu VI. Ostatní ujednání.

   Opatření bylo splněno: Napraveno.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

   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: § 22

   Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

   Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   Kontrolou nájemní smlouvy ze dne 02.02.2021 na pronájem nebytových prostor v budově čp. 20 za účelem podnikání bylo zjištěno, že zde není uvedeno od kdy jsou nebytové prostory pronajímány. Ke dni kontroly nebyl zaúčtován předpis pohledávky vyplývající z této smlouvy.

   Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

   Popis plnění opatření: K nápravě byl doložen:
   - dodatek č. 1 ze dne 06.08.2021 k nájemní smlouvě, ze kterého vyplývá, že smlouva je účinná dne 02.02.2021 a uzavírá se na dobu neurčitou

- UD č. 21-003-00001 ze dne 25.07.2021 - předpis nájemné dle smlouvy o nájmu, 30.000,00 Kč
- UD č. 21-003-00002 ze dne 25.07.2021 – předpis služeb dle smlouvy o nájmu, 2.000,00 Kč

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

   - přezkoumán: Ano

   Byl přezkoumán celý rozpočtový proces, tj. sestavení, obsah, schválení a zveřejňování střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, změn rozpočtu a závěrečného účtu – v této oblasti nebyla zjištěna žádná pochybení. Stanovená pravidla hospodaření s finančními prostředky byla dodržena. Konkrétní příjmy a výdaje byly přezkoumány v rámci ostatních předmětů přezkoumání – výběr vzorku k přezkoumání byl proveden na základě odborného úsudku přezkoumávajícího. Přezkoumané písemnosti jsou uvedeny v části zprávy Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

   - přezkoumán: Ano

   Obec nezřídila žádné peněžní fondy.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

   - přezkoumán: Ano

   Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami

   - přezkoumán: Ano

   ÚC nesdružuje žádné prostředky.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

   - přezkoumán: Ano

   Obec eviduje cizí zdroje ve výši 749.602,19 Kč, z toho 499.287,19 je nesplacený úvěr.

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

   - přezkoumán: Ano

   Obec nepřijala do rozpočtu tyto prostředky.

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

   - přezkoumán: Ano

   Obec přijala do rozpočtu transfer – dotace na volby ve výši 30.000,00 Kč – tato dotace nebyla k 31.12.2021 vyúčtovaná.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

   - přezkoumán: Ano

   Obec 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

   V roce 2021 nerealizovala žádnou veřejnou zakázku nad 500 tis. Kč bez DPH. Byly přezkoumány VZ malého rozsahu do 200 tis. Kč – viz písemnosti, přičemž detailní kontrolou bylo zjištěno, že ÚC postupoval v souladu s vnitřní směrnicí.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

    - přezkoumán: Ano

    Obec neručí za závazky těchto osob.

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

    - přezkoumán: Ano

    Obec má zastavený majetek, a to pozemky pod chodníky (dle listu vlastnictví).

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

    - přezkoumán: Ano

    ÚC uzavřel za přezkoumávané období dvě smlouvy o zřízení věcného břemene, jedna z nich je předmětem PH – viz písemnosti.

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

    - přezkoumán: Ano

    V rámci PH z minulých let nebyly identifikovány žádné významné chyby, nedostatky a rizika v oblasti účetnictví. Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH – vybraný vzorek viz písemnosti.

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:

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce Vráto za rok 2019 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce Vráto dne 01.06.2020. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn na stránkách obce od 23.05.2020 do 30.06.2020, tj. 10 dnů před projednáním v zastupitelstvu obce.

Územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO 26/2021 ze dne 07.06.2021
Opatření splněno dne: 04.08.2021
Popis plnění opatření: Závěrečný účet obce Vráto za rok 2020 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce Vráto dne 07.06.2021. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn na stránkách obce od 14.04.2021 do 07.06.2021, tj. v zákonném termínu nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednání.

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**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

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: 499.287,19 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 4.840.347,66 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne: 14.03.2021

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

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 X 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.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): 18.11.2021, sejmuto: 07.12.2021, včetně plnění za předchozí rok

Rozpočtová opatření
- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 22/2014 dne: 07.11.2014 – cit.: ZO Vráto souhlasí s pověřením starosty obce ..., ke schvalování a podpisu tak, aby jménem zastupitelstva případné změny rozpočtu schválil a podepsal"
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 15.02.2021 – zveřejněno na úřední desce od: 12.03.2021
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 15.03.2021 – zveřejněno na úřední desce od: 12.04.2021
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 15.04.2021 – zveřejněno na úřední desce od: 11.05.2021
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 17.05.2021 – zveřejněno na úřední desce od: 10.06.2021
- RO č. 5 schváleno starostou obce dne 14.06-.2021 – zveřejněno na úřední desce od: 13.07.2021

Schválený rozpočet
- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako vyrovnaný/schodkový/přebytkový (ponechte správnou odpověď):
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 48/2021 ze dne: 07.12.2021
- PŘÍJMY: 6.217.000,00 Kč
- VÝDAJE: 5.617.000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8124: 600.000,00 Kč – splátka úvěru
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 14.12.2020

Střednědobý výhled rozpočtu
- Na roky 2021 až 2022 - Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce: od 13.11.2018 do 10.12.2018
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 10.12.2018
- Dlouhodobé závazky: splátka úvěru od ČSOB a.s na akci: Chodníky I-III. etapa – První splátka: 26.11.2012, Měsíční splátky: 50.000,00 Kč, Poslední splátka: 25.12.2022 ve výši 50.000,00 Kč
- Schválený SVR:
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce od: 27.12.2018

Závěrečný účet
- Závěrečný účet obce Vráto za rok 2020 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce Vráto dne 07.06.2021. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn na stránkách obce od 14.04.2021 do 07.06.2021, tj. v zákonném termínu nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednání.

Faktura
- DOŠLÉ FAKTURY celkem 289 v plnění 3.679.410,38 Kč – všechny byly k 31.12.2021 uhrazeny
- SLUŽBY:
- DFA č. 42021 ze dne 27.04.2021, Dodavatel: Ing. arch. Jiří Brůha, Označení dodávky: za vypracování návrhu změny č. 3 ÚP Vráto na základě uzavřené SOD, Celkem k úhradě: 126.000,00 Kč
- Předpis (518/321): UD č. 21-001-00082 ze dne 14.05.2021
- Úhrada: BV ČSOB č. 2021/5, kreditní obrat ve výši 126.000,00 Kč ze dne 19.05.2021 – UD č. 21-801-00004 ze dne 28.04.2021 (3635/5169)
- ---
- POŘÍZENÍ DDNHM (018)
- Zálohová faktura č. 221213493 ze dne 21.06.2021, Dodavatel: ATLAS consulting spol. s. r.o., Označení dodávky: SW CODEXIS GREEN, Celkem k úhradě: 24.200,00 Kč
- Úhrada zálohy (314/231): UD č. 21-009-00009 ze dne 29.06.2021, záloha na pořízení SW, 24.200,00 Kč (6171/5172)
- Vyúčtování zálohy: UD č. 21-010-00010 ze dne 25.06.2021
- Zařazení do majetku (018): UD č. 21-007-00034 ze dne 25.06.2021
- ---
- POŘÍZENÍ DDHM (028):

- DFA č. 074/2021 ze dne 28.02.2021, Dodavatel: Jan Nevšímal JANEV, Označení dodávky: dodání a montáž svislého dopravního značení -– osazení značek v místní komunikaci Za prodejnou a Slunečná v k. ú. Vráto dle dodacího listu č. 3212011, Celkem k úhradě: 6.655,00 Kč
- Předpis (558/321): UD č. 21-001-00044 ze dne 02.04.2021
- Úhrada: BV ČSOB č. 2021/5, kreditní obrat ve výši 6.655,00 Kč ze dne 19.05.2021 – UD č. 21-801-00004 ze dne 28.04.2021 (2212/5137)
- ---
- Zálohová faktura č. 221213493 ze dne 21.06.2021, Dodavatel: Air IT Czech s.r.o., Označení dodávky: individuální konfigurace Dell Latitude 5320, Celkem k úhradě: 34.606,00 Kč (314/231)
- Úhrada zálohy (314/231): UD č. 21-009-00009 ze dne 29.06.2021, záloha na pořízení SW, 24.200,00 Kč (6171/5172)
- Vyúčtování zálohy 558/321, 321/314): FA daňový doklad č. 21110139 ze dne 08.03.2021, Celkem k úhradě: 0,00 Kč – UD č. 21-010-00010 ze dne 25.06.2021
- Zařazení do majetku (028): UD č. 21-007-00014 ze dne 22.02.2021
- ---
- DFA č. 21160312 ze dne 27.08.2021, Dodavatel: COLMEX s.r.o., Označení dodávky: venkovní fitness prvky včetně instalace, Celkem k úhradě: 69.999,00 Kč
- Předpis (042): UD č. 21-001-00191 ze dne 03.09.2021
- Úhrada: BV ČSOB č. 2021/9, kreditní obrat ve výši 69.999,00 Kč ze dne 03.09.2021 – UD č. 21-801-00009 ze dne 03.09.2021 (3745/6121)
- ---
- DFA č. 21160515 ze dne 14.12.2021, Dodavatel: COLMEX s.r.o., Označení dodávky: venkovní fitness prvky včetně instalace, Celkem k úhradě: 74.945,00 Kč
- Předpis (042): UD č. 21-001-00281 ze dne 30.12.2021
- Úhrada: BV ČSOB č. 2021/12, kreditní obrat ve výši 74.945,00 Kč ze dne 20.12.2021 – UD č. 21-801-00012 ze dne 30.12.2021 (3745/6121)
-
- NEDOKONČENÝ MAJETEK – PARK (042 400)
- DFA č. L 2021011 ze dne 16.04.2021, Dodavatel: Lukáš Koler, Označení dodávky: zhotovení dlažby v pergole, Celkem k úhradě: 34.739,71 Kč
- Předpis (042 0400/321): UD č. 21-001-00075 ze dne 02.05.2021
- Úhrada: BV ČSOB č. 2021/4, debetní obrat ve výši 34.739,71 Kč ze dne 23.04.2021 – UD č. 21-801-00004 ze dne 23.04.2021 (3745/6121)
- ---
- DFA č. L 2021012 ze dne 16.04.2021, Dodavatel: Lukáš Koler, Označení dodávky: zemní práce v parku, Celkem k úhradě: 28.000,01 Kč
- Předpis (042 0400/321): UD č. 21-001-00076 ze dne 02.05.2021
- Úhrada: BV ČSOB č. 2021/4, debetní obrat ve výši 28.001,01 Kč ze dne 23.04.2021 – UD č. 21-801-00004 ze dne 23.04.2021 (3745/6121)
- ---
- DFA č. 20210014 ze dne 04.05.2021, Dodavatel: Bc. Martin Řeřicha, Označení dodávky: instalace a zapojení rozvaděče v pergole, Celkem k úhradě: 25.800,00 Kč
- Předpis (042 0400/321): UD č. 21-001-00090 ze dne 02.06.2021
- Úhrada: BV ČSOB č. 2021/5, debetní obrat ve výši 25.800,00 Kč ze dne 23.04.2021 – UD č. 21-801-00005 ze dne 05.05.2021 (3745/6121)
- ---
- DFA č. 20210020 ze dne 31.05.2021, Dodavatel: Bc. Martin Řeřicha, Označení dodávky: elektroinstalace v pergole, Celkem k úhradě: 16.100,00 Kč
- Předpis (042 0400/321): UD č. 21-001-00103 ze dne 31.05.2021
- Úhrada: BV ČSOB č. 2021/5, debetní obrat ve výši 16.100,00 Kč ze dne 23.04.2021 – UD č. 21-801-00006 ze dne 01.0.2021 (3745/6121)
- ---
- NÁKUP MATERIÁLU:
- DFA č. 2110335 ze dne 22.02.2021, Dodavatel: A-GROSS, Označení dodávky: respirátor FFP2 – bílý, 4.300 ks, cena MJ 12,97 Kč, Celkem k úhradě: 55.771,00 Kč
- Předpis (501): UD č. 21-001-00037 ze dne 04.03.2021
- Úhrada závazku: BV č. 2021/3, debetní obrat ve výši 55.771,00 Kč ze dne 02.03.2021

Faktura

- VYDANÉ FAKTURY celkem 28 v plnění 378.853,00 Kč – jedna faktura nezaplacená v částce 10.000,00 Kč – upomínka
- VFA č. 21-002-00013 ze dne 14.05.2021, Dodavatel: obec Vráto, Označení dodávky: změna ÚP č. 3 ÚP Vráto – vypracování návrhu ÚP pro veřejné projednání podle § 52 odst. 1 stav. zákona, Celkem k úhradě: 12.000,00 Kč
- Předpis (311/602): UD č. 21-002-00013 ze dne 14.05.2021
- Inkaso: BV ČSOB č. 2021/5, kreditní obrat ve výši 12.000,00 Kč ze dne 19.05.2021 – UD č. 21-801-00005 ze dne 19.05.2021 (3635/2321)

Hlavní kniha

- 06/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz starosty k provedení inventarizace ze dne 06.12.2021
- Protokol o školení členů inv. komise ze dne 28.12.2021
- Plán inventur pro rok 2021
- Inventarizační zpráva ze dne 20.01.2022
- ---
- 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, zjištěný účetní stav: 132.335,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 132.335,00 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- Inv. č. 283, Název: SW Codexis Green, Pořizovací cena: 24.200,00 Kč, Datum zařazení: 25.06.2021
- ---
- 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, zjištěný účetní stav: 507.300,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 507.300,00 Kč
- ---
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 43.552.707,72 Kč, zjištěný skutečný stav: 43.552.707,72 Kč
- Přírůstky v roce 2021 v celkové výši 298.435,99 Kč, např.:
- Inv. č.: 301, Název: Knihobudka osvětlená, Pořizovací cena: 47.638,99 Kč, Datum zařazení: 30.11.2021
- Inv. č.: 302, Název: Obnova rybníčku vč. stavidla, Pořizovací cena: 64.991,00 Kč, Datum zařazení: 30.11.2021
- ---
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, zjištěný účetní stav: 348.946,32 Kč, zjištěný skutečný stav: 348.946,32 Kč
- Přírůstky v roce 2021: 0,00 Kč
- ---
- 029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 219.010,000 Kč, zjištěný skutečný stav: 219.010,00 Kč
- ---
- 031 Pozemky: zjištěný účetní stav: 3.478.949,92 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.478.949,92 Kč
- ---
- 032 Kulturní předměty: zjištěný účetní stav: 84.901,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 84.901,00 Kč
- ---
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: zjištěný účetní stav: 1.520.151,85 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.520.151,85 Kč
- ---
- 078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku: zjištěný účetní stav: 132.335,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 132.335,16 Kč
- ---
- 079 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku: zjištěný účetní stav: 127.615,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 127.615,00 Kč
- ---
- 081 Oprávky ke stavbám: zjištěný účetní stav: 17.644.353,50 Kč, zjištěný skutečný stav: 17.644.353,50 Kč
- ---
- 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, zjištěný účetní stav: 131.097,00 Kč, zjištěný skutečný stav: : 131.097,00 Kč

- 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku: zjištěný účetní stav: 1.067.178,23 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.067.178,23 Kč
- ---
- 089 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku: zjištěný účetní stav: 177.122,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 177.122,00 Kč
- Doloženo inv. soupisem 029
- ---
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 2.167.357,16 Kč, zjištěný skutečný stav: 2.167.357,16 Kč
- Doloženo:
- AU 231 0100: BV ČSOB č. 2020/12: konečný zůstatek k 31.12.2021:2.164.032,07 Kč
- AU 231 0110: BV ČNB č. 21, konečný zůstatek k 31.12.2021: 3.325,09 Kč
- ---
- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 11.477,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 11.477,00 Kč
- Doloženo:
- Výčetka platidel
- Pokl. deník za 12/2021 (KEO4 1.8.8 UC202)
- ---
- 311 Odběratelé: zjištěný účetní stav: 81.100,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 81.100,00 Kč
- Doloženo fakturami a smlouvou o VB
- ---
- 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy: zjištěný účetní stav: 128.320,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 128.320,00 Kč
- Doloženo:
- Informace pro platbu z E.ON Energie a.s. – souhrnný předpis záloh na spotřebu elektřiny a přehled jednotlivých plateb dle Čísla místa spotřeby, Č. smlouvy a Názvu a adresy místa spotřeby/místa plnění, Částka vč. DPH
- ČEVAK a.s. – předpis záloh za rok 2021na vodné
- ---
- 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti: zjištěný účetní stav: 0,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 0,00 Kč
- ---
- 331 Zaměstnanci, zjištěný účetní stav: 67.125,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 67.125,00 Kč
- Doloženo protokol – mzdy po výpočtu za 12/2021
- --
- 336 Sociální zabezpečení, zjištěný účetní stav: 3.760,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.760,00 Kč
- Doloženo Výkazem pojistného na SP dle zaměstnanců
- --
- 337 Zdravotní pojištění, zjištěný účetní stav: 8.864,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 8.864,00 Kč
- Doloženo Výkazy dle pojišťoven
- ---
- 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, zjištěný účetní stav: 12.098,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 12.098,00 Kč
- Doloženo protokol – mzdy po výpočtu za 12/2021
- ---
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 30.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 30.000,00 Kč
- AU 374 0136 Volby: Neinvestiční dotace na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu – doloženo Předběžným vyúčtováním ze dne 03.12.2021 – celkem poskytnuto: 30.000,00 Kč, celkem vyčerpáno: 27.704,00 Kč, Zůstatek (vratka) celkem: 2.296,00 Kč – nevyúčtovaná dotace
- ---
- 378 Ostatní krátkodobé závazky: zjištěný účetní stav: 148,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 148,00 Kč
- Doloženo: zákonné pojištění dle zaměstnanců – 4. Q/2021
- ---
- 388 Dohadné účty aktivní: zjištěný účetní stav: 27.704,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 27.704,00 Kč
- Neinvestiční dotace na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny
-

- Parlamentu – doloženo Předběžným vyúčtováním ze dne 03.12.2021 – celkem poskytnuto: 30.000,00 Kč, celkem vyčerpáno: 27.704,00 Kč, Zůstatek (vratka) celkem: 2.296,00 Kč – nevyúčtovaná dotace
- ---
- 389 Dohadné účty pasivní, zjištěný účetní stav: 128.320,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 128.320,00 Kč
- Doloženo soupisem nákladů na spotřebu energie a vody
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 3.109.753,55 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.109.753,55 Kč
- Doloženo Přehledem transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu (sestava KEO4 1.8.6 R60c)
- ---
- 451 Dlouhodobé úvěry: zjištěný účetní stav: 499.287,19 Kč, zjištěný skutečný stav: 499.287,19 Kč
- Doloženo:
- BV ČSOB č. 2021/12: konečný zůstatek k 31.12.2020: 499.287,19 Kč
- ---
- 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek, zjištěný účetní stav: 24.442,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 24.442,00 Kč
- ---
- 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 67.780,80 Kč, zjištěný skutečný stav: 67.780,80 Kč

Kniha došlých faktur
- za rok 2021

Kniha odeslaných faktur
- za rok 2021

Pokladní doklad
- VPD a UD č. 21-701-00173 ze dne 16.06.2021, 2 ks fotbalová branka za celkem 4.442,00 Kč, 1 ks koš za 4.899,00 Kč (572/261, 6171/5137)
- VPD a UD č. 21-701-00177 ze dne 19.06.2021, finanční dar – vítání občánků, 2.000,00 Kč (572/261, 3399/5492)
- VPD a UD č. 21-701-00167 ze dne 19.06.2021, finanční dar – věnec do kapličky, 1.570,00 Kč (501/261, 3329/5139)

Pokladní kniha (deník)
- 06/2021

Příloha rozvahy
- k 30.06.2021

Rozvaha
- k 30.06.2021

Účetní deník
- 06/2021

Účetnictví ostatní
- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2020
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020
- Příloha k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2020 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2020
- ---
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. ze dne 07.06.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 07.06.2021
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 30.06.2021
-
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 21-007-00039 ze dne 07.06.2021, zisk ve výši: 888.961,18 Kč

Účtový rozvrh
- za rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- k 30.06.2021

Výkaz zisku a ztráty
- k 30.06.2021

Darovací smlouvy
- POSKYTNUTÍ FINANČNÍHO DARU
- Darovací smlouva ze dne 28.06.2021, předmět smlouvy: finanční dar ve výši 5.000,00 Kč, dárce: obec Vráto, obdarovaný: Zálesák – 1. středisko České Budějovice, pobočný spolek
- Schválení poskytnutí daru: usn. ZO č. 29/2021 ze dne 07.06.2021
- Předpis závazku (572/345): UD č. 21-008-00003 ze dne 28.06.2021, 5.000,00 Kč
- Vyplacení daru: BV č. 7 ze dne 07.07.2021, kreditní obrat ve výši 5.000,00 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- SDO/OREG/045/20 ve výši 30.000,00 Kč, UZ: 710 - VYÚČTOVÁNÍ
- Dohad (388/672): UD č. 20-007-00112 ze dne 31.12.2020
- Oznamovací dopis z JčK ze dne 02.02.2021 – Vyúčtování dotace v rámci POV 2020 na akci: "Úroky z úvěru ..., dle smlouvy SDO/OREG/045/20 ve výši 30.000,00 Kč ke dni 12.01.2021. Neuznatelné výdaje ve výši 5.906,00 Kč byly vráceny na účet JčK dne 12.01.2021
- Příloha k vyúčtování dotace ze dne 08.01.2021
- Vratka na účet JčK: BV ČSOB č. 1, debetní obrat ve výši 5.906,00 Kč ze dne 12.01.2021 – UD č. 21-801-00001 ze dne 12.01.2021
- Vyúčtování dotace: UD č. 21-007-00006 ze dne 12.01.2021, 24.094,00 Kč

Smlouvy nájemní
- Zveřejnění pronájmu 52,3 m^2 objektu čp. 20 stojícího na pozemku p. č. 1 v k. ú. Vráto – vyvěšeno: 22.12.2020, sejmuto: 07.01.2021
- Schválení pronájmu v ZO dne 01.02.2021, usn. č.3/2021
- Nájemní smlouva ze dne 25.06.2020, Pronajímatel: obec Vráto, Nájemce: Anna Vaněčková, Předmět smlouvy: nebytový prost o výměře 52,3 m^2 nacházející se v budově OÚ, přílohou je plánek s vyznačením všech pronajímaných prostor, Účel: provoz kadeřnictví, manikúra, pedikúra, Nájemné: měsíční ve výši 5.000,00 Kč vč. DPH, Doba nájmu: na dobu neurčitou
- Předpis: nebyl proveden:
- Inkaso ročního nájemného: BV 2020/192 ze dne 22.07.2020 – UD č. 140192 ze dne 22.07.2020
- ---
- Dodatek č. 1 ze dne 06.08.2021
- ---
- UD č. 21-003-00001 ze dne 25.07.2021 – předpis nájemné dle smlouvy, 30.000,00 Kč
- Inkaso nájemného za 07/2021 – UD č. 21-801-00007 ze dne 19.07.2021, 5.000,00 Kč
- Předpis služeb: UD č. 21-003-00002 ze dne 25.07.2021
- Inkaso: UD č. 21-801-00008 ze dne 20.08.2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
- Kupní smlouva ze dne 15.04.2020, Prodávající: obec Vráto, Kupující: FO, Předmět koupě: pozemek p. č. 297/9, orná půda o výměře 5.077 m^2, Kupní cena, splatnost:
- a) První část kupní ceny ve výši 100.000,00 Kč bude uhrazena nejpozději do 31.05.2020
- b) Druhá část kupní ceny ve výši 100.000,00 Kč bude uhrazena nejpozději do 30.09.2020
- c) Třetí část kupní ceny ve výši 100.000,00 Kč bude uhrazena nejpozději do 31.12.2020
- b) Druhá část kupní ceny ve výši 100.000,00 Kč bude uhrazena nejpozději do 31.03.2021
- ---
- Inkaso pohledávky:
- BV č. 2021/2, kreditní obrat ve výši 100.000,00 Kč ze dne 05.02.2021 – UD č. 21-801-00002 ze dne 05.02.2021 (3639/3111)
- BV č. 2021/4, kreditní obrat ve výši 100.000,00 Kč ze dne 27.04.2021 – UD č. 21-801-00004 ze dne 27.04.2021 (3639/3111)
- K 31.12.2021 je celková pohledávka uhrazena.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
- Obraty na par. 3639/pol. 6130: 15.400,00 Kč
- Usnesení ZO č.10/2021 ze dne 01.02.2021 – Schválení koupě pozemku p. č. 338/51 o výměře 57 m^2 a pozemku p. č. 484/11 o výměře 10 m^2 vše v k.ú. Vráto, celkem za 13.400,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 22.03.2021, prodávající: M.B., kupující: obec Vráto, předmět koupě: pozemek p. č. 338/51 o výměře 57 m^2, druh pozemku: orná půda, k. ú. Vráto a pozemek p. č. p. č. 484/11

o výměře 10 m^2, ostatní plocha, ostatní komunikace, k.ú. Vráto, kupní cena: 200,00 Kč/ m^2, tj. celkem: 13.400,00 Kč, doložka dle zákona o obcích v čl. V. odst. 4: schv. koupě v ZO dne 01.02.2021, usn. č. 10/2021

- Předpis dle KS (042): UD č. 21-007-00018 ze dne 22.03.2021, 13.400,00 Kč (11.400,00 kč + 2.000,00 Kč)
- Úhrada kupní ceny: BV č. 2021/5 ze dne 05.05.2021, 13.400,00 Kč, UD č. 21-801-00005 ze dne 05.05.2021, 13.400,00 Kč (par. 3639/pol. 6130)
- Úhrada souvisejících nákladů:
- Správní poplatek (návrh na vklad): BV č. 2021/4, debetní obrat ve výši 2.000,00 Kč ze dne 13.04.2021 (par. 3639/pol. 6130) – UD č. 21-801-00004 ze dne 13.04.2021
- Zařazení nabytého pozemku na majetkový účet 031 0xxx: UD č. 21-007-00025 ze dne 12.04.2021, na 031 0310: pozemek p. č. 338/51 o výměře 57 m^2, orná půda, Pořizovací cena: 12.400,00 Kč + na 031 0500: pozemek p. č. 484/11 o výměře 10 m^2, ost. plocha, Pořizovací cena: 3.000,00 Kč
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN – Právní účinky vkladu: k 12.04.2021 – nový stav:
- - Pozemek: p. č. 338/51, Výměra: 57 m^2, Druh pozemku: orná půda
- - Pozemek: p. č. 484/11, Výměra: 10 m^2, Druh pozemku: ostatní plocha

Smlouvy o věcných břemenech

- Obec v pozici povinného – dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na pozemku obce)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330044543/002 ze dne 28.12.2020, oprávněný: E.ON Distribuce, zatížený pozemek: p. č. 40/15, 19/1, 376/19 v k.ú. Vráto, jednorázová náhrada za zřízení VB ve výši: 6.700,00 Kč bez DPH, právní účinky vkladu: 08.02.2021, Čl. VII. –Doložka dle zákona o obcích: uzavření sml. bylo schváleno ZO usn. č. 46/2020 ze dne 07.12.2020
- Schválení uzavření smlouvy o VB: usnesení zastupitelstva č. 46/2020 ze dne 07.12.2020
- Předpis pohledávky dle smlouvy o zřízení věcného břemene – UD č. 20-007-00130 ze dne 08.12.2020 (311/609)
- Inkaso pohledávky: BV č. 2021/4, kreditní obrat ve výši 6.700,00 Kč ze dne 23.04.2021 – UD č. 21-801-00004 ze dne 23.04.2021 (231/311, par. 3639/pol.2119)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1754/2021-301 ze dne 03.03.2021, právní účinky k: 08.02.2021
- Zařazení pozemku zatíženého VB na příslušný AU dnem návrhu na vklad: UD č. 21-007-00013 ze dne 08.02.2021 (z AU 031 0500 na AU 031 0501)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice k veřejným zakázkám, schv. v ZO dne 06.01.2020
- Ke dni kontroly byly realizovány pouze VZMR do 200 tis. Kč – kontrola níže uvedeného vybraného vzorku s nejvyšším plněním byla provedena dle čl. III. Veřejné zakázky malého rozsahu do 200.000,00 Kč bez DPH včetně
- - dodavatele vybírají společně starosta místostarosta, objednávku podepisuje starosta
- DFA č. 2110335 ze dne 22.02.2021, Dodavatel: A-GROSS, Označení dodávky: respirátor FFP2 – bílý, 4.300 ks, cena MJ 12,97 Kč, Celkem k úhradě: 55.771,00 Kč
- DFA č. 42021 ze dne 27.04.2021, Dodavatel: Ing. arch. Jiří Brůha, Označení dodávky: za vypracování návrhu změny č. 3 ÚP Vráto na základě uzavřené SOD, Celkem k úhradě: 126.000,00 Kč

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

- § 13 odst. 1 písm. b) – přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem – usnesení ZO č. 26/2021 ze dne 07.06.2020
- § 13 odst. 2 – podání písemné informace KÚ JčK (nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku): došla na KÚ Jčk dne: 16.06.2021
- § 13 odst. 2 – uvedení lhůty v informacích, ve které podá KÚ JčK písemnou zprávu o plnění přijatých opatření – 30.09.2020
-
- § 13 odst. 2 – písemná zpráva o plnění přijatých opatření došla na KÚ JčK dne: 20.07.2021