



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YX3JR

Spisová značka: **OEKO-PŘ 48797/2020/jahol**

Číslo jednací: **KUJCK 34436/2021**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Dříteň, IČO 00244830**

Přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu obce Dříteň ve dnech od 14.09.2020 do 15.09.2020 jako dílčí přezkoumání
a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 12.03.2021 do 19.03.2021 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Dříteň za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42 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 14.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**
- kontrolorka: Ing. Lada Chlumecká

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. 388/2020/OEKO-PŘ a 393/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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: Josef Kudrle - starosta

Věra Dvořáková - 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, a to kontrola zveřejnění dodatku ke smlouvě o dílo ze dne 13.10.2020, byl učiněn dne 19.03.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020****➤ 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: § 14 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.3. Stavby".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování faktury č. 02000300 ze dne 10.08.2020 na hrací prvky v celkové částce 450.046,67 Kč, dodavatel BONITA Group service s.r.o., Drásov, IČO 277 38 795 bylo zjištěno, že účetní jednotka nesprávně účtovala o zařazení jednotlivých pevně zabudovaných hracích prvků (šplhací sestava, kolotoč, trojhupačka...) na účty 022 a 028 dle výše jejich pořizovací ceny. V případě hracích prvků se jedná o stavbu, mělo být účtováno na účet 021 - Stavby.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Opravným účetním dokladem č. 20-007-00037 ze dne 14.09.2020 byly hrací prvky v celkové částce 450.046,67 Kč přeúčtovány na účet 021 - Stavby.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Porušení právního předpisu:**

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

Ustanovení: ČÚS č. 710 bod 6.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výdajového pokladního dokladu č. 20-701-00418 ze dne 25.08.2020 na vysavač, vůně, sáček v celkové částce 5.573,00 Kč zaúčtovaného účetním dokladem č. 20-701-00418 ze dne 25.08.2020, bylo zjištěno, že obec neúčtovala o úplatném pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku (vysavač v částce 4.995,00 Kč) a o zařazení do majetku na účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek a současně neúčtovala o nákladech z tohoto drobného dlouhodobého hmotného majetku na účet 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku. Účetní jednotka nesprávně účtovala částku na vysavač ve výši 4.995,00 Kč na účet 501 - Spotřeba materiálu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Opravným účetním dokladem č. 20-007-00034 ze dne 15.09.2020 účetní jednotka účtovala o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku v souladu s ČÚS 710.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **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:

Kontrolou Smlouvy o dílo ze dne 23.07.2020 na zhotovení stavebního díla - zhotovení chodníku komunikace Nová Ves - Dříteň, zhotovitel - Buldok stav, s.r.o., za cenu díla 4.073.094,33 Kč bez DPH a dodatku ke smlouvě o dílo ze dne 13.10.2020 bylo zjištěno, že dodatek k dané smlouvě nebyl zveřejněn na profilu zadavatele ve lhůtě stanovené zákonem, tj. do 15 dnů od jeho uzavření, byl zveřejněn až dne 19.11.2020.

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

- přezkoumán: Ano

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

- přezkoumán: Ano

Obec netvoří peněžní fondy.

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

- přezkoumán: Ano

Obec neúčtuje o hospodářské činnosti.

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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
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
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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- 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 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 nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **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:

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

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,45 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 17,81 %

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: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 30 034 923,81 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Kontrolou předložených výkazů příspěvkové organizace bylo zjištěno, že příspěvková organizace Základní a mateřská škola Dříteň nedodržuje stanovené postupy účtování (např. ČÚS 704 - Fondy účetní jednotky). Příspěvková organizace opakovaně neúčtovala o rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondu dle rozhodnutí zřizovatele. Dále bylo zjištěno, že příspěvková organizace neúčtuje o hospodářské činnosti, přestože má doplňkovou činnost schválenou ve zřizovací listině a tuto činnost provozuje (§ 5 odst. 2 - 4 vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů). Přezkoumávající orgán doporučuje provedení důsledné kontroly u příspěvkové organizace v návaznosti na § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě..., ve znění pozdějších předpisů. V případě účtování příspěvkové organizace doporučuje přezkoumávající orgán postupy účtování dle metodického pokynu č. MP/84/OEKO - Příklady účtování pro obecní a krajské příspěvkové organizace (dostupný na webových stránkách KÚ jihočeského kraje).

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 19.03.2021

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Chlumecká
kontrolorka

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.
- 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 50.000,00 Kč.

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

- Návrh rozpočtu na r. 2020 projednán na jednání ZO dne 09.12.2019, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 20.11.2019 do 09.12.2019 - potvrzeno na dokumentu, na internetových stránkách dosud.

Rozpočtová opatření

- Pověření rady obce k provádění rozpočtových opatření ze dne 21.03.2016, schvalování rozpočtových změn do výše 1.000.000,00 Kč nad rámec stanovených závazných ukazatelů (paragrafy)
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno 9 RO:
- RO č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 02.03.2020, zveřejněno od 05.03.2020
- RO č. 3 schválené radou obce dne 30.03.2020, zveřejněno od 08.04.2020
- RO č. 5 schválené radou obce dne 11.05.2020, zveřejněno od 25.05.2020
- RO č. 8 schválené radou obce dne 27.07.2020, zveřejněno od 05.08.2020
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, ověřeno na <https://www.obecdriten.cz/rozpocet>, přístup z internetu dne 11.09.2020.

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2020 schválen usnesením ZO ze dne 09.12.2019
- rozpočet schválen jako schodkový na paragrafy, P - 41.018.000,00 Kč, V - 41.518.000,00 Kč, schodek ve výši 500.000,00 Kč bude uhrazen finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10.12.2019, ověřeno na <https://www.obecdriten.cz/rozpocet>, přístup z internetu dne 11.09.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Usnesením zastupitelstva obce ze dne 09.12.2019 byl schválen rozpočet obce na rok 2020, součástí schváleného rozpočtu byl i příspěvek na provoz příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dříteň ve výši 2.975.000,00 Kč (zaúčtováno na odPa 3113 ve výkazu FIN 2-12 M). Písemné sdělení o poskytnutí dotace od zřizovatele bylo odesláno příspěvkové organizaci dne 10.12.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2020, schválen ZO dne 11.12.2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021, schválen ZO dne 04.12.2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2022, schválen ZO dne 09.12.2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na r. 2022 zveřejněn od 20.11.2019 do 09.12.2019 - potvrzeno na dokumentu
- Schválené střednědobé výhledy rozpočtu zveřejněny na internetových stránkách obce, ověřeno na <https://www.obecdriten.cz/rozpocet>, přístup k internetu ze dne 11.09.2020

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2019 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 04.05.2020 do 29.06.2020 - potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 29.06.2020, souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 29.06.2020, ověřeno na <https://www.obecdriten.cz/uredni-deska-obce>, přístup z internetu dne 11.09.2020

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Hmotná odpovědnost ze dne 02.01.2013 - Š. V. (pokladní hotovost)
- Hmotná odpovědnost ze dne 01.07.1991 - D. V. (pokladní hotovost)
- Hmotná odpovědnost ze dne 09.02.2015 - P. H. (pokladní hotovost)

Faktura

- Faktury vydané
- Fa č. 20-002-00032 ze dne 22.06.2020 na dřevní hmotu v částce 510.513,73 Kč bez DPH, 617.721,61 Kč včetně DPH, odběratel Optima silva s.r.o., Plzeň, IČO 030 22 200
- předpis pohledávky - účetní doklad č. 20-002-00032 ze dne 22.06.2020
- úhrada - BV č. 134 (KB, a.s.) - obrat ve výši 617.721,61 Kč ze dne 08.07.2020
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 20-801-00134 ze dne 08.07.2020

- Faktury přijaté
- Fa č. 30200357 ze dne 27.07.2020 na zpracování zadávacího řízení v částce 9.680,00 Kč, dodavatel Stavební poradna, spol. s r.o., České Budějovice, IČO 625 08 822

- předpis závazku – účetní doklad č. 20-001-00420 ze dne 27.07.2020 (účet 042)
- úhrada – BV č. 155 (KB, a.s.) – obrat ve výši 9.680,00 Kč ze dne 06.08.2020
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 20-801-00155 ze dne 06.08.2020, transakce č. 7
- Fa č. 20089 ze dne 21.05.2020 na zajištění nákupu pro seniory v částce 1.214,00 Kč, dodavatel APP Slunečnice, z.ú., Dříteň, IČO 057 63 444
- předpis závazku – účetní doklad č. 20-001-00282 ze dne 22.05.2020 (účet 518)
- úhrada – BV č. 111 (KB, a.s.) – obrat ve výši 1.214,00 Kč ze dne 03.06.2020
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 20-801-00111 ze dne 03.06.2020, transakce č. 3
- Fa č. 105200036 ze dne 01.04.2020 na nákup sypače v částce 170.111,00 Kč, dodavatel LIVA Předslavice, spol. s r.o., Volyně, IČO 639 06 821
- předpis závazku – účetní doklad č. 20-001-00197 ze dne 01.04.2020 (účet 022)
- úhrada – BV č. 87 (KB, a.s.) – obrat ve výši 170.111,00 Kč ze dne 30.04.2020
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 20-801-00087 ze dne 30.04.2020, transakce č. 9)
- Fa č. 59100278 ze dne 12.03.2020 na sazenice v částce 6.900,00 Kč, dodavatel Lesoškolky s.r.o., Řečany nad Labem, IČO 455 34 888
- předpis závazku – účetní doklad č. 20-001-00140 ze dne 10.03.2020 (účet 501)
- úhrada – BV č. 61 (KB, a.s.) – obrat ve výši 6.900,00 Kč ze dne 25.03.2020
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 20-801-00061 ze dne 25.03.2020
- Fa č. 02000300 ze dne 10.08.2020 na hrací prvky v celkové částce 450.046,67 Kč, dodavatel BONITA Group service s.r.o., Drásov, IČO 277 38 795
- předpis závazku – účetní doklad č. 20-001-00464 ze dne 05.08.2020 (účet 022)
- úhrada – BV č. 167 (KB, a.s.) – obrat ve výši 450.046,67 Kč ze dne 24.08.2020
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 20-801-00167 ze dne 24.08.2020 (zaúčtování na účet 028 ve výši 22.665,72 Kč)

Hlavní kniha

- K 31.08.2020
- K 31.12.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na r. 2020 ze dne 11.12.2021
- - inventarizační zpráva za r. 2020 ze dne 29.01.2021
- - inventarizace účtů k 31.12.2020 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2020), účty: 022, 061, 082, 231, 261, 315, 403

Kniha došlých faktur

- za období 1 - 8/2020
- poř. č. 1 - 473

Kniha odeslaných faktur

- za období 1 - 8/2020
- poř. č. 1 - 46

Odměňování členů zastupitelstva

- Schválení odměn zastupitelů - zápis z jednání ZO ze dne 02.03.2020
- Zápis z jednání ustavujícího zasedání zastupitelstva města ze dne 31.10.2018
- Výplatní lístky za období 07/2020
- - osobní číslo 16
- - osobní číslo 6
- - osobní číslo 13
- - osobní číslo 8
- - osobní číslo 132
- - osobní číslo 15
- - osobní číslo 134

Pokladní doklad

- VPD č. 20-701-00418 ze dne 25.08.2020 na vysavač, vůně, sáček v celkové částce 5.573,00 Kč
- účetní doklad č. 20-701-00418 ze dne 25.08.2020

Pokladní kniha (deník)

- K 31.08.2020, zůstatek ve výši 122.405,00 Kč odsouhlasen na analytickou převahu za období 08/2020 (účet 261 – Pokladna)

Příloha rozvahy

- K 31.08.2020
- K 31.12.2020

Rozvaha

- K 31.08.2020
- K 31.12.2020

Účetní deník

- Karty účtu příspěvkové organizace
- Karta účtu - rok 2020, účet 431 0300
- Karta účtu - rok 2020, účet 413 0560

Účetní doklad

- účetní doklad č. 20-007-00034 ze dne 15.09.2020 - oprava účtování
- účetní doklad č. 20-007-00037 ze dne 14.09.2020 - oprava účtování

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.08.2020
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.08.2020
- K 31.12.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- K 31.12.2019
- K 30.06.2020
- K 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- K 31.12.2019
- K 30.06.2020
- K 31.12.2020

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Základní škola a mateřská škola Dříteň (dle dodatku č. 1) ze dne 13.09.2002
- dodatek č. 10 - vymezení majetkových práv s účinností od 24.05.2018
- Smlouva o výpůjčce ze dne 13.10.2006
- Odpisový plán za období r. 2020 do konce odpisování - ZŠ a MŠ Dříteň - schválen RO dne 09.03.2020
- Zřizovací listina příspěvkové organizace - Základní škola a mateřská škola Dříteň ze dne 04.01.2021, schválená ZO dne 21.12.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 09.04.2020
- dárce - ČEZ, a.s.
- výše daru - 2.500.000,00 Kč
- finanční dar za účelem podpory projektů: Revitalizace rybníků v místních částech obce Dříteň, stavební práce v zámku ve Dřítině
- závěrečná zpráva o použití daru - do 60 dnů po dočerpání, nejpozději do 31.01.2021
- předpis - účetní doklad č. 20-020-00001 ze dne 09.04.2020
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 91 - obrát ve výši 2.500.000,00 Kč ze dne 06.05.2020
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 20-801-00091 ze dne 06.05.2020
- oprava účtování - účetní doklad č. 20-007-00035 ze dne 01.09.2020
- oprava účtování - účetní doklad č. 20-007-00028 ze dne 01.09.2020
- vyúčtování - účetní doklad č. 20-020-00010 ze dne 31.12.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.04.2020
- obdarovaná - Asistence Pomoc a Péče Slunečnice, z. ú., Dříteň
- předmět daru - finanční dar ve výši 30.000,00 Kč
- poskytnutí daru schváleno ZM dne 02.03.2020
- účetní doklad č. 20-801-00078 ze dne 20.04.2020
- úhrada - BV (K.B., a.s.) č. 78 - obrát ve výši 30.000,00 Kč ze dne 20.04.2020
- účetní doklad č. 20-007-00026 ze dne 01.09.2020 - oprava účtování

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2020 ze dne 02.01.2020
- příjemce dotace - TJ Dříteň, IČO 625 35 188
- výše dotace - 330.000,00 Kč
- schváleno ZO ze dne 09.12.2019
- vyúčtování dotace - nejpozději do 31.12.2020
- Smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 06.01.2020
- BV (KB, a.s.) č. 81 - obrat ve výši 100.000,00 Kč ze dne 23.04.2020
- účetní doklad č. 20-801-00081 ze dne 23.04.2020
- BV (KB, a.s.) č. 114 - obrat ve výši 230.000,00 Kč ze dne 08.06.2020
- účetní doklad č. 20-801-00081 ze dne 08.06.2020
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10.12.2020
- účetní doklad č. 20-023-00040 ze dne 10.12.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci programu obnovy venkova jihočeského kraje v r. 2020 č. SDO/OREG/300/20 ze dne 29.06.2020
- - poskytovatel dotace: JČK
- - účel dotace a doba, v níž má být účelu dosaženo: investiční dotace - pořízení informativních měřičů rychlosti, 01.01.2020 - 31.12.2020
- - realizace projektu: nejpozději do 31.12.2020
- - výše dotace: max. 153.000,00 Kč
- - UZ - 711
- - vyplacení dotace: formou jednorázové zálohy
- - procentuální podíl vlastních peněžních prostředků ve výši min. 60 % z celkových uznatelných výdajů
- - vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 15.01.2021
- Příjem zálohy dotace:
- – BV (ČNB, a.s.) č. 20, obrat ve výši 153.000,00 Kč ze dne 16.07.2020
- – účetní doklad č. 20-804-00020 ze dne 16.07.2020
- Čerpání transferu
- Fa č. 201/697 ze dne 28.07.2020, dodavatel SOFT Radio, spol. s r.o, Vodňany, IČO 472 38 810
- předmět fakturace - pořízení informativních měřičů rychlosti v celkové částce 259.719,24 Kč
- zápis o předání ze dne 24.07.2020
- - předpis závazku (zařazení na účet 022) - účetní doklad č. 20-001-00408 ze dne 24.07.2020
- - úhrada - BV (KB, a.s.) č. 151, obrat ve výši 259.719,24 Kč ze dne 31.07.2020
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 20-801-00151 ze dne 31.07.2020 (UZ 711 - částka 153.000,00 Kč)
- - účetní doklad č. 20-017-00001 ze dne 31.07.2020
- - opravný účetní doklad č. 20-007-00027 ze dne 14.09.2020
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 17.09.2020 – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 17.09.2020
- účetní doklad č. 20-020-00007 ze dne 17.09.2020

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 26.09.2011
- nájemce - FO (J. M.)
- předmět nájmu - nebytové prostory v budově č.p. 1, objekt č. 12, Dříteň
- cena nájmu - 8.800,00 Kč bez DPH/rok, úhrada čtvrtletně 2.200,00 Kč bez DPH
- smlouva uzavřena na dobu neurčitou
- předpis pohledávky - účetní doklad č. 20-004-00090 ze dne 13.01.2020
- úhrada - PPD č. 20-701-00019 ze dne 13.01.2020 v částce 2.200,00 Kč
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 20-701-00019 ze dne 13.01.2020
- předpis pohledávky - účetní doklad č. 20-004-02897 ze dne 29.04.2020
- úhrada - PPD č. 20-701-00215 ze dne 29.04.2020 v částce 2.200,00 Kč
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 20-701-00215 ze dne 29.04.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 23.07.2020
- předmět plnění - Zhotovení stavebního díla - zhotovení chodníku komunikace Nová Ves – Dříteň

- zhotovitel - Buldok stav, s.r.o.
- cena díla 4.073.094,33 Kč bez DPH
- termín dokončení díla - 30.09.2020
- Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 13.10.2020 - změna termínu dokončení díla - do 20.11.2020
- Fa č. 200100192 ze dne 20.11.2020 na dílo - Komunikace s chodníkem směrem Nová Ves - Dříteň v částce 4.928.444,14 Kč, dodavatel Buldok stav, s.r.o.
- předpis závazku - účetní doklad č. 20-001-00630 ze dne 20.11.2020
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 227 - obrat ve výši 4.928.444,14 Kč ze dne 20.11.2020
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 20-801-00227 ze dne 20.11.2020
- Dodatek ke smlouvě o dílo zveřejněn na profilu zadavatele dne 19.11.2020

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

- Koupě pozemku p. č. 540/3, 600/8, 603/2, 600/9 v k. ú. Chvalešovice
- kupní cena - 460.920,00 Kč
- prodávající - FO (F. B.)
- kupní smlouva ze dne 03.01.2020
- schváleno v ZO ze dne 09.12.2019
- právní účinky vkladu ke dni 03.01.2020
- - zařazení pozemku do účetní evidence ke dni návrhu na vklad: účetní doklad č. 20-018-00001 ze dne 03.01.2020 (zařazení v částce 462.920,00 Kč), AU 031 0300, 0400, 0500
- - předpis závazku – účetní doklad č. 20-019-00001 ze dne 03.01.2020
- - úhrada ve výši kupní ceny: BV (KB, a.s.) č. 7 - obrat ve výši 460.920,00 Kč ze dne 10.01.2020
- - zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 20-801-00007 ze dne 10.01.2020

- Prodej části pozemku p. č. 145/3 v k. ú. Záblatí (po oddělení p. č. 145/7) - bez přecenění reálnou hodnotou
- záměr prodeje pozemku zveřejněn v souladu s § 39 zákona o obcích od 24.01.2020 do 10.02.2020
- schválení prodeje pozemku – usnesení ZO ze dne 02.03.2020
- smlouva kupní ze dne 02.07.2020
- kupní cena - 17.000,00 Kč + náklady spojené se znaleckým posudkem č. 382-44/2020
- právní účinky vkladu ke dni 03.07.2020
- - vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: účetní doklad č. 20-018-00006 ze dne 03.07.2020
- - předpis pohledávky – účetní doklad č. 20-019-00002 ze dne 02.07.2020
- - inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: PPD č. 20-701-00334 ze dne 02.07.2020, 17.000,00 Kč
- - zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 20-701-00334 ze dne 02.07.2020
- Fa č. 2020123 ze dne 02.03.2020 na vypracování znaleckého posudku č. 382-44/2020 v částce 3.500,00 Kč, dodavatel Ing. Zbyněk Meškán, Borek, IČO 671 41 048
- - předpis závazku - účetní doklad č. 20-001-00106 ze dne 02.03.2020
- - úhrada - BV (KB, a.s.) č. 50 - obrat ve výši 3.500,00 Kč ze dne 10.03.2020
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 20-801-00050 ze dne 10.03.2020
- - PPD č. 20-701-00335 ze dne 02.07.2020, 3.500,00 Kč - úhrada nákladů za znalecký posudek
- - zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 20-701-00335 ze dne 02.07.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330039417 ze dne 15.07.2020
- oprávněná: E. ON Distribuce, a. s. České Budějovice
- Povinná: obec Dříteň
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 704/2, 707/2, 737/2, 743/3 v k. ú. Chvalešovice, oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby „Bílá Hůrka - výměna TS, kabel NN“, věcné břemeno zřízeno za účelem umístění distribuční soustavy - nového kabelového vedení NN a kabelových skříní
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 7.040,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno RO dne 22.06.2020
- Právní účinky zápisu ke dni 03.08.2020
- Faktura vydaná č. 20-002-00044 ze dne 04.08.2020, úhrada věcného břemene dle smlouvy CB-014330039417 v částce 7.040,00 Kč bez DPH, 8.518,40 Kč včetně DPH
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 20-002-00044 ze dne 04.08.2020
- - úhrada - BV (KB, a.s.) - č. 171, obrat ve výši 8.518,40 Kč ze dne 31.08.2020
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 20-801-00171 ze dne 31.08.2020, transakce č. 1

- - účetní doklad č. 20-018-00007 ze dne 03.08.2020 – zařazení pozemků do evidence pozemků zatížených věcným břemenem – AU 031 0320, 031 0420

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 04.01.2021
- - vypůjčitel - Základní škola a mateřská škola Dříteň, příspěvková organizace
- - předmět výpůjčky - nemovité a movité věci uvedené v příloze k dané smlouvě
- - smlouva schválena usnesením ZO ze dne 21.12.2020

Smlouvy ostatní

- Pachtovní smlouva ze dne 31.12.2019
- pachtýř - FO (P. R.)
- předmět pachtu - pozemky parc. č. 609/14, 609/10 v k. ú. Dříteň
- cena pachtu - 3.500,00 Kč ha/rok, tj. 1.520,00 Kč/rok
- smlouva uzavřena na dobu neurčitou
- záměr pachtu zveřejněn od 03.12.2019 do 19.12.2019 - potvrzeno na dokumentu
- pacht schválen radou obce dne 30.12.2019
- předpis pohledávky - účetní doklad č. 20-004-00487 ze dne 01.01.2020
- úhrada - PPD č. 20-701-00594 ze dne 16.12.2020
- účetní doklad č. 20-701-00594 ze dne 16.12.2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Komunikace s chodníkem Nová Ves - Dříteň
- Vnitřní směrnice č. 1/2016 Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Dříteň
- postup dle bodu 2.3 dané směrnice
- Výzva k podání nabídky ze dne 09.06.2020
- 3 x poptávka, 3 x nabídka
- jmenování hodnotící komise ze dne 24.06.2020
- protokol z jednání hodnotící komise ze dne 01.07.2020
- výběr zhotovitele - zápis z jednání ZO ze dne 13.07.2020 - Buldok stav, s.r.o., cena díla 4.073.094,33 Kč
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 14.07.2020
- Smlouva o dílo ze dne 23.07.2020
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.07.2020

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou - platnost od 01.01.2013
- Vnitřní směrnice č. 1/2016 Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Dříteň - účinnost od 02.01.2017
- Směrnice o evidenci majetku - účinnost od 01.01.2010 ve znění dodatku č. 1 a 2

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 30.01.2020 - Základní škola a mateřská škola Dříteň

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z jednání RO ze dne 20.04.2020 - schválení účetní závěrky PO
- Zápis z jednání RO ze dne 22.06.2020 - schválení zřízení věcného břemene
- Zápis z jednání RO ze dne 09.03.2020 - schválení odpisového plánu PO
- Zápis z jednání RO ze dne 13.07.2020 - schválení zhotovitele - VZMR
- Zápis z jednání RO ze dne 30.03.2020 - schválení rozpočtového opatření
- Zápis z jednání RO ze dne 11.05.2020 - schválení rozpočtového opatření
- Zápis z jednání RO ze dne 27.07.2020 - schválení rozpočtového opatření
- Zápis z jednání RO ze dne 30.12.2019 - schválení pronájmu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 09.12.2019 - schválení rozpočtu, schválení SVR
- Zápis z jednání ZO ze dne 29.06.2020 - schválení účetní závěrky obce, schválení závěrečného účtu obce
- Zápis z jednání ZO ze dne 02.03.2020 - schválení odměn zastupitelů
- Zápis z jednání ZO ze dne 30.10.2018 - ustavující zasedání ZO
- Zápis z jednání ZO ze dne 21.03.2016 - pověření RO ke schvalování rozpočtových změn
- Zápis z jednání ZO ze dne 02.03.2020 - schválení rozpočtového opatření

Účetní závěrka obce

- Schválena ZO dne 29.06.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2019 ze dne 29.06.2020
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 30.06.2020
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 20-007-00017 ze dne 29.06.2020

Účetní závěrka příspěvkové organizace

- Schválena RO dne 20.04.2020 včetně rozdělení hospodářského výsledku
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2019 ze dne 20.04.2020
- Výsledek hospodaření - 1.184,10 Kč - převeden do rezervního fondu