



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 73502/202/vlach**

Číslo jednací: KUJCK 56880/2022

KUCBX0134HQN



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Vydří, IČO 00666581**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle obce:

dne 11.11.2021 jako dílčí přezkoumání

na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 02.05.2022 do 04.05.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Vydří za rok 2021** 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 22.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

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. 314/2021/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:

Jaroslav Maxa - starosta

Irena Bursíková - 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, kterým byla kontrola účtu 261 byl učiněn dne 04.05.2022.

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

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
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejících zákonů u střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek účtu o peněžních fondech, stav účtu 419 a účtu 236 předmětem kontroly k 31.12.2021 viz písemnosti.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek neprovozuje hospodářskou 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru. Územní celek nemá uzavřené takovéto smlouvy.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Územní celek nemá uzavřené takovéto smlouvy.
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
Územní celek neúčtuje o příjmech ani výdajích z rozpočtu EU a souvisejících příjmech v členění dle zdrojového třídění nástroj – zdroj.
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
Územní celek vykazuje přijaté transfery např. na pol. 4222 Investiční přijaté transfery od krajů
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů souvisejících s nakládáním s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Obec např. uzavřela 6 kupních smluv, 1 smlouvu na zřízení věcného břemene
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Územní celek nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
Kontrola dodržení povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění – postup zadavatele dle § 6 zásady zadávání veřejných zakázek. Postup dle nastaveného vnitřního kontrolního systému (zakázky malého rozsahu viz faktury) a dodržování § 219 uveřejňování smluv a skutečně uhrazené ceny.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti).
Např.: kniha vydaných faktur v celkovém plnění 527.373,32 Kč prostřednictvím 7 faktur
kniha přijatých faktur v celkovém plnění 1.846.113,58 Kč, prostřednictvím 123 faktur
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek zřídil v přezkoumávaném období 1 věcné břemeno k pozemkům viz uvedené písemnosti.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravujících oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky, atd.) - viz uvedené písemnosti.

16. 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 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

➤

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

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

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 17,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,62 %
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: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1 803 443,51 Kč.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 04.05.2022.

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
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.
- tato zpráva má celkem 10 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

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

- na rok 2021 zveřejněn od 19.11.2020 v souladu se zákonem

Rozpočtová opatření

- Směrnice - rozpočtové hospodaření, platnost od 11.10.2013, aktualizace od 01.12.2015
- - RO/2021/008 schváleno starostou obce dne 12.05.2021, zveřejněno v souladu se zákonem dne 10.06.2021, ZO na vědomí dne 14.06.2021
- - kontrola obsahu mmj. zvýšení § 1032 pol. 5139 nákup borovic ve výši 6.100 Kč
- dle knihy faktur faktura č. 21000055 ze dne 14.05.2021, dodavatel Uniles a.s., plnění borovice lesní, úhrada dne 14.05.2021 ve výši 11.040 Kč
- - RO/2020/006 ze dne 08.04.2021 schváleno starostou, zveřejněno v souladu se zákonem dne 29.04.2021, ZO na vědomí dne 05.05.2021
- - RO/2020/014 ze dne 31.08.2021 zveřejněno dne 29.07.2021
- ověřeno na: <https://www.vydri.cz/obecni-urad/rozpocet.html>
-
- - RO č. 18 ze dne 07.10.2021 schváleno starostou, zveřejněno 27.10.2021, zveřejnění ověřeno <https://www.vydri.cz/obecni-urad/rozpocet.html>
- - RO č. 19 ze dne 18.10.2021 schváleno starostou, zveřejněno dne 03.11.2021, zveřejnění ověřeno <https://www.vydri.cz/obecni-urad/rozpocet.html>
- - RO č. 20 schváleno v ZO dne 03.11.2021 zveřejněno dne 3.11.2021, zveřejnění ověřeno <https://www.vydri.cz/obecni-urad/rozpocet.html>
- ZO ze dne 03.11.2021 na vědomí RO č. 18, 19

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválen v ZO dne 14.12.2020, schodkový - schodek hrazen z přebytku hospodaření minulých let
- - stav na běžném účtu ÚSC k 01.01.2021 činil 3.422.920,60 Kč
- - příjmy 2.006.500,00 Kč, výdaje 3.676.800 Kč, schválený rozpočet je přílohou zápisu zastupitelstva
- - schválený rozpočet zveřejněn od 04.01.2021 - uvedeno na dokumentu

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2021 až 2022 schválen v ZO dne 12.12.2020
- - návrh zveřejněn od 26.11.2019 do 12.12.2019
- - schválený zveřejněn od 03.01.2020
-
- na období 2022 až 2023 schválen v ZO dne 14.12.2020
- - návrh zveřejněn od 19.11.2020
- - schválený zveřejněn od 04.01.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán v ZO dne 14.06.2021, schválen bez výhrad
- - návrh zveřejněn od 26.05.2021
- - schválený materiál zveřejněn od 08.07.2021 potvrzeno na dokumentu

Bankovní výpis

- BV z ČNB č. 9 zůstatek ve výši 1.731.059,08 Kč
- ČS a.s. č.09 zůstatek ve výši 120.798,46 Kč (fond)
- ČS a.s. č. 009 ve výši 2.288.468,57 Kč
- Zůstatky souhlasí s výkazy platnými k 30.09.2021
- k 31.12.2021
- celkový zůstatek ve výši 231 činí 3.615.840,41 Kč
- celkový zůstatek ve výši 236 činí 123.927,57 Kč

Evidence poplatků

- vedena za rok 2021 např. psi, odpady
- - OZV ze dne 01.01.2020 - o místním poplatku za provoz systému shromažďování rok 2021 ve výši 930 Kč
- - OZV ze dne 01.01.2020 - o místním poplatku ze psů např, za jednoho psa 100 Kč

- souhrnný účetní doklad č. 210001 ze dne 01.01.2021 - analyticky členěný roční předpis např. 315.0140 předpis za odpad ve výši 97.890 Kč, 315.0120 předpis za psy ve výši 2.500 Kč

Faktura

- Faktura vydaná č. 20210002 ze dne 11.03.2021 ve výši 7.744 Kč, přeúčtované geodetické práce
- - účetní doklad č. 81002 ze dne 11.03.2021
- - BV elektronický č. 40 ze dne 23.03.2021
- - zaúčtování účetní doklad č. 310040 ze dne 23.08.2021
- **konečné:**
- Fa č. 142071/2021 ze dne 28.10.2021 ve výši 30.250 Kč - Smlouva č. 111066/2021 o poskytnutí odborných služeb (dotace "Revitalizace obecní nádrže) dle č. 4.3.1 ve výši 25.000 Kč bez DPH
- BV u ČS a.s. Internetbanking č. 125 ze dne 04.11.2021
- účetní doklad č. 710107 ze dne 04.11.2021
- účetní doklad č. 310125 ze dne 04.11.2021
- Fa č. 20210005 ze dne 04.08.2021 ve výši 4.710,500 Kč odměna za zpětný odběr (příloha rozpis EKOKOM)
- účetní doklad č. 810005 ze dne 04.08.2021
- účetní doklad č. 310099 ze dne 03.09.2021
- Fa č. 372021 ze dne 22.11.2021 ve výši 251.759,86 Kč výsadba dřevin
- BV u ČS a.s. Internetbanking č. 140 ze dne 20.12.2021
- účetní doklad č. 710107 ze dne 15.12.2021
- účetní doklad č. 310140 ze dne 20.12.2021
- Fa č. 0024/2021 ze dne 06.10.2021 ve výši 250.000 Kč záloha materiál BH Střechy s.r.o.
- BV u ČS a.s. Internetbanking č. 112 ze dne 08.10.2021
- účetní doklad č. 710104 ze dne 15.10.2021
- účetní doklad č. 310112 ze dne 08.10.2021 (UZ 710)
- Fa č. 20210006 ze dne 28.10.2021 ve výši 5.894 Kč zpětný odběr, příloha EKOKOM
- účetní doklad č. 810107 ze dne 05.11.2021
- účetní doklad č. 310134 ze dne 03.12.2021
- Faktura evidována na účtu 311
- č. 20210004 ze dne 30.12.2021 definován prodej dřeva ve výši 497.663,32 Kč

Hlavní kniha

- analytická předvaha sestavená za období do 30.09.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupis účtu 231
- Inventurní soupis účtu 236
- Inventurní soupis účtu 261
- Inventurní soupis účtu 311
- Inventurní soupis účtu 321
- Inventurní soupis účtu 462
- Inventurní soupis účtu 231
- ČNB č. 12 ze dne 31.12.2021 1.749.811,51 Kč
- ČS a.s. č. 012 ze dne 31.12.2021 1.866.028,90 Kč
- Inventurní soupis účtu 236
- výpis z účtu ČS a.s. č. 012 ze dne 31.12.2021 123.927,57 Kč
- Inventurní soupis účtu 019 a 079
- Inventurní soupis účtu 031.0604 p.č. 378/7
- Inventurní soupis účtu 042
- Inventurní soupis účtu 331,337, 336 342
- Inventurní soupis účtu 403

Kniha došlých faktur

- Kniha došlých faktur sestavena chronologicky od č. 2100001 - 2100106 došlo dne 03.11.2021
- Kniha došlých faktur v celkovém plnění 1.846.113,58 Kč, prostřednictvím 123 faktur

Kniha odeslaných faktur

- Kniha odeslaných faktur sestavena chronologicky od č. 20210001 vystavena dne 05.11.2021
- Kniha odeslaných faktur sestavena chronologicky od 20210001 do 7, poslední neuhrazená faktura vystavená 30.12.2021 ve výši 497.663,32 Kč Pavel Kaiser - evidováno na účtu 311

Odměňování členů zastupitelstva

- pro výkon funkce neuvolněný starosta, odměna dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění Nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků
- rekapitulace k 11/2021, os.č. 1

Pokladní doklad

- pokladní a účetní doklady:
- - PPD č. P86 ze dne 03.09.2021 za 10 ks prken ve výši 100 Kč
- - VPD č. V47 ze dne 03.09.2021 za naftu traktor 600 Kč
- - PPD č. P87 ze dne 06.09.2021 správní poplatek 50 Kč
- - účetní doklad č. 610062 ze dne 03.09.2021
- - účetní doklad č. 610063 ze dne 06.09.2021
- **konečné:**
- Pokladní doklad č. PPD č. 94 - 100 Kč za pobyt ze dne 20.12.2021
- č. P95 - 15 Kč - pytel za odpady ze dne 23.12.2021
- VPD č. 65 ze dne 27.12.2021 1699 Kč - pila, řetěz ze dne 27.12.2021
- VPD č. 67 ze dne 29.12.2021 ve výši 15.000 Kč - obecní zeleň (faktura IČO 60819405 ze dne 28.12.2021 - cena dohodou)
- účetní doklad č. 610081 ze dne 20.12.2021
- účetní doklad č. 610082 ze dne 20.12.2021
- účetní doklad č. 610082 ze dne 20.12.2021
- účetní doklad č. 610084 ze dne 20.12.2021

Pokladní kniha (deník)

- Stav pokladny ve výši 13.566 Kč odsouhlasen na výkazy platné k 30.09.2021
- Stanoven pokladní limit ve výši 40.000 Kč, účtováno rozpočtovou skladbou.
- Pokladní limit za srpen a září nepřekročen.
- Stav pokladny ve výši 8.359 Kč, odsouhlasen na výkazy platné k 30.09.2021 a účet 261
- prosinec účetní pokladní doklady do 31.12 od č. dokladu č. V 63 do V 67 , P 94 až 96

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven k 31.12.2020
- výkaz sestaven k 30.09.2021
- výkaz sestaven k 31.12.2021

Rozvaha

- výkaz sestaven k 31.12.2020
- výkaz sestaven k 30.09.2021
- výkaz sestaven k 31.12.2021

Účetní deník

- kontrola vazeb opis položek účetního deníku pro SU: 513, 543,511, 512

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz FIN -12/2 M sestaven k 31.12.2020
- výkaz FIN -12/2 M sestaven k 30.09.2021
- výkaz FIN -12/2 M sestaven k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven k 31.12.2020 výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 970.110,03 Kč
- výkaz sestaven k 30.09.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.02.2021, obdarovaný SDH Vydří
- - finanční dar ve výši 10.000 Kč na činnost
- - účetní předpis doklad č. 21004 ze dne 22.02.2021 ve výši 10.000 Kč
- - VPD č. V12 ze dne 26.02.2021 ve výši 10.000 Kč dar hasiči
- - účetní doklad o zaúčtování pokladny č. 611019 ze dne 26.02.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 11.06.2021
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 19.07.2021 č. SDO/REG/498/21
- - realizace akce "Oprava střechy na budově obecního úřadu
- - využití do 31.12.2021, UZ 710
- - výše dotace 220.000 Kč což činí max. 60% z celkových uznatelných výdaj akce
- - BV č 105 elektronický ve výši 220000 Kč

- - příjem dotace účetní doklad č. 310105 ze dne 20.09.2021 ve výši 220.000 Kč označeno UZ 710 pol. 4122
- čerpání:
- - zálohová faktura č. VF2-0024/2021 záloha ve výši 250.000 Kč na materiál - ze dne 11.10.2021
- - faktura č VF1-0031/2021 ze dne 13.10.2021 ve výši doplatku 166.400 Kč (daň odvede zákazník)
- - účetní doklad č. 310112 ze dne 08.10.2021 -zaúčtování úhrady zálohy, označení UZ ve výši 220.000 Kč
- - účetní doklad č. 310116 ze dne 15.10.2021 ve výši 166.400 Kč
- - předávací protokol ze dne 11.10.2021
- - BV elektronický č. 112 ze dne 08.10.2021 ve výši 250.000 Kč - úhrada
- - BV elektronický č. 116 ze dne 15.10.2021 ve výši 166.400 Kč
- - zaúčtování faktury účetní doklad č. 710104 ze dne 15.10.2021
- **konečné:**
- Oznámení o zúčtování dotace ke dni 17.12.2021
- - účetní doklad č. 210036 ze dne 17.12.2021 ve výši 220.000 Kč

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.07.2021
- - zhotovitel: BH Střechy s.r.o.
- - předmět díla: Oprava střechy na budově OÚ
- - cena: 351.040 bez DPH, 424.760 vč. DPH
- - termín dodání k 30.09.2021
-
- Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 03.09.2021
- - předmětem dodatku je navýšení ceny díla na celkovou částku 503.850 Kč
- - schváleno v ZO dne 01.09.2021

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

- Kupní smlouva bez přecenění reálnou hodnotou
- - uzavřená s FO dne 24.06.2021 jako kupujícím
- - dohodnutá cena 6.000 Kč
- - pozemek parc. č. 371/1 oddělením vznikl pozemek parc. č 371/69 o výměře 200 m²
- - náklady za zpracování GP ve výši 7.381 Kč + 2.000 Kč za návrh na vklad celkem 15.381 Kč
- - zveřejnění záměru na úřední desce od 26.05.2021 do 11.06.2021 uvedeno v doložce dle § 41 zákona o obcích
- - schválení ZO dne 14.06.2021
- - právní účinky vkladu ke dni 07.07.2021
- - účetní předpis doklad č. 210020 ze dne 24.06.2021 na částku 13.381 Kč (měl obsahovat i částku 2.000 Kč za kolek, který byl zaúčtován do nákladů)
- - účetní doklad o vyřazení pozemku parc. č. 371/69 ve výši 1400 m² ze dne 07.07.2021
- - příjem: výpis elektronický č. 77 ze dne 11.07.2021 ve výši 15.381 Kč
- - účetní doklad č. 310077 ze dne 11.07.2021 ve výši 15.381 Kč (účtováno GP, nákup kolku, cena pozemku)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. JH - 014330062996/002 ze dne 18.03.2021
- - předmětem pozemek p.č. 378/7 v k.ú. Vydří
- - úplatná ve výši 1.900 Kč bez DPH (2.299 Kč vč. DPH)
- - schváleno 09.03.2021
- - právní účinky vkladu ke dni 22.04.2021
- - faktura vydaná za věcné břemeno č. 20210004 ze dne 17.05.2021 ve výši 2.299 Kč
- - předpis účetní doklad č 810004 ze dne 17.05.2021
- - úhrada účetní doklad č. 310067 ze dne 16.06.2021
- (tento pozemek je již břemenem zatížen a veden na účtu 031 0604 z dřívější doby)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice pro zadávání VZ MR ze dne 12.12.2016 postup dle čl. 1.2. nad 300.000 Kč
- - ZO - návrh 3 dodavatele ,jmenování 3 členné komise
- - ZO - výběr vítěze výběrového řízení
- - zadávací podmínky ze dne 17.06.2021, kritérium nejnižší cena
- - schváleno v ZO dne 05.05.2021

- - ZO ze dne 14.06.2021 definuje firmy, které budou obeslány - 3 firmy (dle prohlášení starosty proběhlo předání zadávací dokumentace 3 firmám osobně)
- - protokol o otevírání obálek k zakázce ze dne 09.07.2021, doporučení nabídek 3 oslovených firem
- - výsledek hodnocení vítěz firma BH střechy s.r.o. cena bez DPH 351.040,40 Kč bez DPH tj. 424.760 vč. DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou účinná od 01.01.2012 např. pozemky do plochy např 400m2 nebo do hodnoty 15.000 Kč
- Směrnice o oběhu účetních dokladů schválena dne 01.09.2021 s účinností od 01.01.2021
- např. čl. 7 evidence majetku - DDHM není snížena hranice, čl. 12 - pokladna ze dne 01.01.2021 limit stanoven ve výši 40.000 Kč, usnesením ZO dne 01.09.2021.
- do doby schválení této směrnice byl limit stanoven ve výši 30.000 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2020
- - schválení rozpočtu na rok 2021
- - schválení SVR na období 2022 -2023
- - schválení finančního daru SDH Vydří ve výši 10.000 Kč
- ze dne 14.06.2021
- - schválení závěrečného účtu
- - schválení účetní závěrky
- - odsouhlasení firem na zaslání zadávací dokumentace akce "Oprava střechy OÚ"
- - RO č. 8 seznámení
- - prodej pozemku p. č. 371/69 za cenu 30Kč/m² + související náklady za GP a vklad do KN ve výši 7.381 Kč+ 2.000 Kč celkem 15.381 Kč
- ze dne 05.05.2021
- - rozpočtové opatření č 6
- - schválení zadávacích podmínek na opravu střechy OÚ
- - schváleno v ZO dne 01.09.2021
- - schválení dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo BH Střechy s.r.o. ze dne 03.09.2021- navýšení ceny
- ze dne 09.03.2021
- - schválení VB
- ze dne 03.11.2021
- - na vědomí RO č. 18, 19
- - schválení RO č . 20
- ze dne 15.12.2021
- - inventarizace

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Peněžní fond FRB
- - stav na účtu 419 ve výš 148.871,46 Kč, stav na účtu 236 ve výši 120.789,46 Kč, stav na účtu 469 ve výši 28.118 Kč
- - stav fondu FRB součástí závěrečného účtu za rok 2020
- - rozpočet FRB schválen jako součást rozpočtu na rok 2021 ve výši 50.000 Kč na jednání zastupitelstva obce de 14.12.2020
- tvorba fondu např.
- úroky účetní doklad č. 510002 ze dne 31.1.2021,
- úroky účetní doklad č. 510004 ze dne 28.02.2021
- úroky účetní doklad č. 510006 ze dne 31.03.2021
- úroky účetní doklad č. 510008 ze dne 30.04.2021
- úroky účetní doklad č. 510010 ze dne 31.05.2021
- splátky:
- účetní doklad č. 51001 ze dne 21.01.2021
- účetní doklad č. 51003 ze dne 21.02.2021
- účetní doklad č. 51005 ze dne 21.03.2021

Účetní závěrka

- - účetní závěrka obce Vydří za rok 2020 schválena v ZO dne 14.06.2021
- - protokol o schválení účetní závěrky ze dne 14.06.2021
- - účetní doklad č. 210023 ze 14.06.2021 - přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2020 ve výši 970.110,03 Kč