



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkoumání a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 67119/2021/hakr**

Číslo jednací: KUJCK 18483/2022



KUCBX0123F98

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Záboří, IČO 00252018**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle obce ve dnech:

dne 21. 10. 2021 jako dílčí přezkoumání

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 24. 1. 2022 do 2. 2. 2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Záboří za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19. 7. 2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**

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. 310/2021/OEKO-PŘ dne 13. 7. 2021.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Michal Říšský - starosta

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 inventurního soupisu účtu 261 Pokladna, byl učiněn dne 2. 2. 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. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 33a odst. 10

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nestanovil vnitřním předpisem oprávnění, povinnosti a odpovědnost osob, vztahující se k připojování podpisového záznamu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyly doloženy podpisové vzory. Obec nedoložila vnitřní předpis s oprávněním vztahujícím se k připojování podpisového záznamu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Doložena Směrnice upravující oběh účetních dokladů s podpisovým vzorem osob odpovědných (účinná od 17. 12. 2020).

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
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 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků
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
obec nenakládá s těmito 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
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
obec nehospodaří s majetkem státu
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob
13. 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

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

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Úhrady za pořízení kontejneru na tříděný odpad a za servis malotraktoru byly nesprávně zaúčtovány na paragraf 6171 (Činnost místní správy). Také při přijaté úhradě za prodaný pozemek byl nesprávně použit paragraf 1069 (Ostatní správa v zemědělství) místo paragrafu 3639 (Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 6. 5. 2021

Opatření splněno dne: 31. 12. 2021

Popis plnění opatření: Provedena kontrola účetního dokladu č. 21-801-00050 k přijetí úhrady za prodaný pozemek pč. 198 v kú. Záboří u Blatné o výměře 54 m² (paragraf 3639), účetního dokladu č. 21-801-00029 k pořízení zahradního traktoru STIGA Estate 6102 HW (paragraf 3745), účetního dokladu č. 21-801-00055 k pořízení aktualizace programu MISYS OBEC (paragraf 6171), účetního dokladu č. 21-801-00082 k pořízení křovinořezu STIHL FS240 (paragraf 3745).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec vede na účtu 408 (Opravy předcházejících účetních období) částku 2.034.609,33 Kč. Tento účet není okomentován v Příloze k 31.12.2020, v části E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 6. 5. 2021

Opatření splněno dne: 31. 12. 2021

Popis plnění opatření: Obec vede na účtu 408 (Opravy předcházejících účetních období) částku 2.034.609,33 Kč. Tento účet je okomentován v Příloze k 31. 12. 2021, v části E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 30. 4. 2020 a dne 7. 5. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce. Kontrolou obsahu dokumentů zveřejněného schváleného závěrečného účtu bylo zjištěno, že neobsahuje zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je již součástí zveřejněného závěrečného účtu za rok 2019. Uvedený nedostatek bude však napraven až správným postupem při zveřejňování závěrečného účtu za rok 2020.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 6. 5. 2021

Opatření splněno dne: 21. 10. 2021

Popis plnění opatření: Závěrečný účet obce Záboří za rok 2020 byl v podobě návrhu zveřejněný na elektronické úřední desce od 20. 4. 2021. Schválen při jednání zastupitelstva obce dne 6. 5. 2021. Tento schválený materiál byl zveřejněný na elektronické úřední desce od 10. 5. 2021.

Schválený závěrečný účet byl zveřejněný včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Plán inventur neobsahoval stanovené údaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Plán inventur na rok 2020 neobsahuje seznamy inventurních soupisů účtů, které podléhají inventarizaci.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 6. 5. 2021

Opatření splněno dne: 31. 12. 2021

Popis plnění opatření: Plán inventur na rok 2021 obsahuje seznamy inventurních soupisů účtů, které podléhají inventarizaci.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole inventarizace účtu 031 (Pozemky) bylo zjištěno, že nebyl vyhotoven inventurní soupis pozemků v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů označených v účtovém rozvrhu účetní jednotky, u kterých je v hlavní knize vykázán k 31. 12. zůstatek, ale byl vyhotoven inventurní seznam pozemků v členění podle tří katastrálních území.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 6. 5. 2021

Opatření splněno dne: 31. 12. 2021

Popis plnění opatření: K 31. 12. 2021 vyhotoven inventurní soupis pozemků v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů označených v účtovém rozvrhu účetní jednotky.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 403 (Transfery na pořízení dlouhodobého majetku) není doložen takovým způsobem, aby bylo možné ověřit, že skutečný stav odpovídá stavu účetnímu. Není uveden název majetku, který byl pořízen z dotace, pořizovací cena, výše opravek a zůstatková cena. Toto lze doložit počítačovou sestavou vytvořenou v majetkovém programu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 6. 5. 2021

Opatření splněno dne: 31. 12. 2021

Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2021 je doložen sestavou. Je uveden název majetku, pořizovací cena, výše opravek a zůstatková cena.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

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

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

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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná 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 0 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,36 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 5 627 981,84 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 4. 2. 2022

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

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

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

- pro rok 2021 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 2. 12. 2020 do 17. 12. 2020
- záložka: Rozpočty a finanční dokumenty - <https://www.zabori.cz/rozpocety-a-financni-dokumenty?action=detail&id=35>
- pro rok 2022 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 1. 12. 2021
- záložka: Rozpočty a finanční dokumenty - <https://www.zabori.cz/rozpocety-a-financni-dokumenty?action=detail&id=52>

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020 bod č. 4 jako schodkový, celkové příjmy ve výši 5.779.000,00 Kč, celkové výdaje ve výši 6.132.130,00 Kč, financování ve výši 353.130,00 Kč, schodek bude hrazen z přebytku minulých let,
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 25. 12. 2020 - záložka: rozpočty a finanční dokumenty: <https://www.zabori.cz/rozpocety-a-financni-dokumenty?action=detail&id=34>

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2021 -2025,
- návrh zveřejněn od 23. 10. 2019 do 13. 11. 2019 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno starostou,
- schválen ZO dne 14. 11. 2019,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn od 15. 11. 2019 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno starostou,
- součástí je dlouhodobý závazek obce splatný k 20. 8. 2021

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu 2020 (Zpráva o výsledku PH 2020 ze dne 24. 2. 2021),
- návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce od 20. 4. 2021 - rozpočty a finanční dokumenty: <https://www.zabori.cz/rozpocety-a-financni-dokumenty?action=detail&id=36>,
- návrh ZÚ 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2021 bod č. 6 s výrokem bez výhrad, bod č. 7
- schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn dne 10. 5. 2021 - rozpočty a finanční dokumenty: <https://www.zabori.cz/rozpocety-a-financni-dokumenty?action=detail&id=37>
- obec zřizovatelem příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Záboreň
- přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Bankovní výpis

- výpis ČNB č. 12, konečný zůstatek k 31. 12. 2021
- výpis KB č. 12, konečný zůstatek k 31. 12. 2021

Faktura

- Faktura přijatá č. 2113/020 ze dne 8. 2. 2021, dodavatel: Jiří Kolář Blatná IČO 87895811, dodávka: zahradní traktor STIGA Estate 6102 HW v celkové hodnotě 83.490,00 Kč s DPH,
- předpis dne 11. 2. 2021 dokladem č. 21-001-00025 (042/321),
- platba dne 11. 2. 2021, výpis KB a. s. č. 2, UD č. 21-801-00029 úhrada + zařazení traktoru do užívání (231, 042/321, 022) - paragraf 3745 pol. 6122
- Faktura přijatá č. 2621 ze dne 25. 3. 2021, dodavatel: Martin Vacke IČO 64862097, dodávka: aktualizace verze programu MISYS OBEC v celkové hodnotě 10.841,60 Kč s DPH,
- předpis dne 29. 3. 2021 dokladem č. 21-001-00049 (5580300/321),
- platba dne 29. 3. 2021, výpis KB a. s. č. 3, UD č. 21-801-00055 úhrada + zařazení na majetkový účet 018 (321, 018/231,078) - paragraf 6171 pol. 5172
- Faktura přijatá č. 2113/131 ze dne 14. 5. 2021, dodavatel: Jiří Kolář IČO 87895811, dodávka: křovinořez STIHL FS240 v celkové hodnotě 15.160,00 Kč s DPH,
- předpis dne 17. 5. 2021 dokladem č. 21-001-000832 (5580300/321),
- platba dne 17. 5. 2021, výpis KB a. s. č. 5, UD č. 21-801-00082 úhrada + zařazení na majetkový účet 028 (321, 028/231, 088) - paragraf 3745 pol. 5137

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 9/2021
- výkaz sestaven za období 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur a závazků na rok 2021 ze dne 8. 12. 2021
- Inventurní soupis účtu č. 031, č. 018, 022, 028, 403, 231, 261

Kniha došlých faktur

- ke dni 21. 10. 2021 byly obci doručeny faktury od č. 21-001-00001 do č. 21-001-00181 v celkovém objemu 2.512.562,62 Kč

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 21. 10. 2021 vydala obec faktury od č. 21-002-00001 do č. 21-002-00016 v celkovém objemu 49.115,00 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Záhoří konaného dne 5. 11. 2018 - ZO volí neuvolněného starostu, neuvolněného místostarostu, předsedy a členy výborů, ZO schvaluje odměny za výkon jednotlivých funkcí
- Rezignace na mandát zastupitele ze dne 29. 5. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Záhoří konaného dne 11. 6. 2020 - volba nového člena finančního výboru,
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Záhoří konaného dne 17. 12. 2020 - rezignace starostky a volba nového starosty,
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Záhoří konaného dne 28. 1. 2021 - schválena výše měsíčních odměn neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Záhoří konaného dne 28. 1. 2021 - volba předsedy kontrolního výboru
- výplatní lístky za období 9/2021 osobní č. 3, č. 47, č. 7, č. 48, č. 8, č. 5

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník k 31. 12. 2021 - pokladna ČSOB - konečný zůstatek ve výši 4.934,00 Kč (AU 261 0060)
- pokladní deník k 31. 12. 2021 - pokladna - konečný zůstatek ve výši 2.384,00 Kč (AU 261 0300)

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2021, část E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (účet 408)

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2021
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2021
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2021
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2021, hospodářský výsledek převeden do fondu dle schválení zastupitelstva obce ze dne 17. 6. 2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2020, výsledek hospodaření za rok 2020 je ve výši 53 945,72 Kč, zápis zastupitelstva obce ze dne 17. 6. 2021 - schváleno převedení hospodářského výsledku ve výši 53.945,72 Kč do rezervního fondu

Darovací smlouvy

- Žádost o poskytnutí finančního daru na rok 2021 pro podporu zdravotně znevýhodněných osob ze dne 24. 5. 2021,
- žadatel: Svaz tělesně postižených v ČR z. s., IČO 75018799,
- Zápis ZO ze dne 17. 6. 2021 - schválení poskytnutí finančního daru 5.000,00 Kč
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 14. 7. 2021,
- předpis UD č. 21-001-00127 ze dne 15. 7. 2021,
- platba dne 15. 7. 2021, výpis KB a. s. č. 108, UD č. 21-801-00108 transakce č. 5
- Žádost o finanční dar na provoz organizace Český svaz včelařů z. s., Záboří u Blatné ze dne 27. 6. 2021
- Zápis ZO ze dne 19. 8. 2021 - schválení poskytnutí finančního daru 5.000,00 Kč
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 14. 7. 2021

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

- Vyhlášení záměru obce na prodej pozemku pč. 198 o výměře 54 m² (jedná se o část pozemku pč. 861/2) v kú. Záboří u Blatné
- zveřejněn od 3. 2. 2021 do 19. 2. 2021,
- Zápis ZO ze dne 12. 3. 2021 - schválen prodej pozemku s cenou 60 Kč/m²,
- zaúčtování úhrady 3.240,00 Kč dne 18. 3. 2021, UD č. 21-801-00050 transakce č. 1,
- Kupní smlouva ze dne 8. 4. 2021
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1815/2021-307 - právní účinky vkladu dne 12. 4. 2021,
- vyřazení pozemku z majetkové evidence dne 12. 4. 2021, UD č. 21-007-00015 (5540400/0310372)
- Vnitřní směrnice - Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Faktura přijatá č. 2113/020 ze dne 8. 2. 2021, dodavatel: Jiří Kolář Blatná IČO 87895811, dodávka: zahradní traktor STIGA Estate 6102 HW v celkové hodnotě 83.490,00 Kč s DPH,
- odstavec II. bod 2.2. Interní směrnice č. 1/2018 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná dne 8. 3. 2018

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

- doručen na KÚ dne 12. 5. 2021 (do 15 dnů od schválení závěrečného účtu zastupitelstvem), projednání závěrečného účtu v ZO dne 6. 5. 2021, lhůta k podání informace o plnění stanovena - ihned

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice - Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji
- Interní směrnice č. 1/2018 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 8. 3. 2018
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů + podpisový vzor osob odpovědných - účinná od 17. 12. 2020

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol v ZŠ ze dne 16. 12. 2020 - kontrola zaměřena na hospodaření školy v roce 2020
- Výroční zpráva o činnosti základní a mateřské školy Záboří za školní rok 2020/2021 ze dne 15. 9. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17. 6. 2021 - schváleno převedení hospodářského výsledku zřízené příspěvkové organizace ve výši 53.945,72 Kč do rezervního fondu

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

- doručena na KÚ dne 13. 5. 2021

Účetní závěrka

- protokol o schválení účetní závěrky obce Záboří, materiál účetní závěrky, schválena zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2021 bod č. 7, odeslání informace do CSÚIS dne 11. 5. 2021, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 21-007-00014 dne 6. 5. 2021
- účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Záboří schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021 č. 12