



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 14637/2021/jahol**

číslo jednací: KUJCK 30927/2022



KUCBX012FBPG

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Dobšice, IČO 00581241

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

29.11.2021 jako dílčí přezkoumání

od 07.03.2022 do 08.03.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dobšice 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 01.10.2021 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 poskytly součinnost:

Mgr. Petra Horáková – starostka

Martina Fáberová – 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 08.03.2022.

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. 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:

Obec Dobšice uzavřela Smlouvu o dílo dne 09.08.2021 se zhotovitelem: BULDOK stav s.r.o. na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu pod názvem stavby "ZTV Dobšice I. etapa" za celkovou cenu díla bez DPH ve výši 5.971.170,86 Kč. Tato smlouva nebyla dosud zveřejněna na profilu zadavatele stavebnionline.cz/profil/dobsice.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Náprava byla doložena dodatečným zveřejněním smlouvy o dílo dne 01.12.2021 a zveřejněním dodatku č. 1 uzavřeného dne 16.12.2021 již v zákonném termínu, tj. dne 21.12.2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021

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. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
ČÚS č. 701–710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na účtu 992 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva jsou evidovány 4 položky majetku pod totožným názvem "věcné břemeno" v ocenění jedné položky 10.000,00 Kč – nelze identifikovat o jaká VB se jedná, resp. zda jde o VB, kdy je obec v pozici oprávněného. Není uvedeno, k jakému cizímu pozemku se oprávnění vztahuje. Na požádání byla předložena evidence práv pro obec Dobšice (údaj z katastru nemovitostí), ze které vyplývá, že pro obec nejsou v katastru nemovitostí evidována vlastnická práva, ani jiná věcná práva, proto není důvodné evidovat na účtu 992 věcná břemena.

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním evidence pozemků zatížených věcným břemenem bylo zjištěno, že pozemek p. č. 189, orná půda byl nesprávně evidována na AU 031 0510 Ostatní pozemky – věcná břemena. Správně měl být evidován na AU 031 0310 Pozemky – Orná půda – Věcná břemena.

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 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec 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 v celkové výši 2.115.113,46 Kč, z toho na účtu 451 Dlouhodobé úvěry částku nesplaceného úvěru ve výši 1.875.000,00 Kč. Zbytek tvoří krátkodobé závazky.
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
V roce 2021 obec přijala dotaci na volby, která bude vyúčtována v následujícím roce. Obec vyúčtovala dotaci na volby do zastupitelstev krajů, konaných předchozí rok – viz písemnosti.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec získala do svého majetku pozemky v pořizovací ceně 1.279.250,00 Kč na základě dvou kupních smluv. Jeden pozemek obec prodala za cenu 1.550.916,00 Kč na stavbu rodinného domu.
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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
 - přezkoumán: Ano
 - Prověřením vybraného vzorku plnění závazků a pohledávek v rámci jednotlivých předmětů PH (viz uvedené přezkoumané písemnosti) nebyly zjištěny nedostatky v této oblasti.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: Ano
 - Obec neručí za závazky těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: Ano
 - Obec nemá zastavený majetek.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
 - Byla uzavřena jedna smlouva o zřízení VB – viz přezkoumané 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:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účetního dokladu č. 17-007-00022 ze dne 31.12.2017 a pokynů poskytovatele účelové dotace č. SDO/OREG/212/17 bylo zjištěno, že k vyúčtování zálohy na dotaci došlo dle Oznámení o vyúčtování dotace ze dne 18.12.2017 s ohledem na účetnictví státu dne 18.12.2017. Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu u transferů s vypořádáním.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 01.03.2021

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Kontrolou vyúčtování dotace na volby do zastupitelstev krajů bylo zjištěno, že k vypořádání dotace došlo zasláním vratky ve výši 7.446,30 Kč na účet JČK (UD č. 21-801-00006 ze dne 08.02.2021), tj. dle pokynu kraje (Finanční vypořádání dle JČK zaslané do DS obce předloží příjemce do 15.02.2021 přehled o dotaci).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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:

Účetní jednotka nedoložila vnitřní směrnici, ve které by měla stanoveno oprávnění, povinnosti a odpovědnost osob v této účetní jednotce, vztahující se k připojování podpisového záznamu nebo identifikačního záznamu, a to takovým způsobem, aby bylo možno určit nezávisle na sobě odpovědnost jednotlivých osob za obsah účetního záznamu, ke kterému byly uvedené záznamy připojeny.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 04.05.2020
Opatření splněno dne: 31.12.2021
Popis plnění opatření: Náprava doložena vnitřní směrnicí obce, schv. 08.12.2020 usnesením č. 28/2020.

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

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním dokladové inventury oprávkových účtů bylo zjištěno:

Inv. soupis účtu 081 Oprávky ke stavbám – stav k 31.12.2020: 9.614.207,00 Kč na rozdíl od zůstatku v rozvaze ve sloupci Korekce: 9.034.173,00 Kč

Inv. soupis účtu 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům ... - stav k 31.12.2020: 308.128,00 Kč na rozdíl od zůstatku v rozvaze ve sloupci Korekce: 264.325,75 Kč

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:
Opatření splněno dne: 31.12.2021
Popis plnění opatření: Přezkoumáním dokladové inventury oprávkových účtů bylo zjištěno:
- zůstatek na účtu 081 Oprávky ke stavbám – stav k 31.12.2021: 10.632.379,00 Kč souhlasí se zůstatkem v rozvaze ve sloupci Korekce
- zůstatek na účtu 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům ... souhlasí se zůstatkem v rozvaze ve sloupci Korekce k 31.12.2021

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

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním evidence pozemků zatížených VB bylo zjištěno, že dva pozemky uvedené ve výpisu z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2020 nejsou vůbec evidovány v účetnictví obce a nejsou součástí inventurního soupisu k účtu 031 Pozemky. Jedná se o pozemky v k.ú. Dobšice:

p. č. 88/57, Výměra: 2.029 m², Druh pozemku: ostatní plocha, Omezení vlastnického práva: věcné břemeno vedení

p. č. 88/58, Výměra: 8.434 m², Druh pozemku: ostatní plocha, Omezení vlastnického práva: věcné břemeno vedení

Z účtového rozvrhu nelze identifikovat, kde jsou evidovány pozemky zatížené věcným břemenem:

Účty 031 0300 i 031 0310 nejsou od sebe rozlišitelné, oba jsou popsány jako Pozemky – zahrady, pastviny, louky rybníky, přičemž na účtu 031 0310 je evidováno 5 pozemků, z toho jsou 4 zatížené VB a u pozemku p. č. 88/1 není evidováno žádné omezení.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 01.03.2021
Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Přezkoumáním evidence pozemků zatížených VB k 31.12.2021 bylo zjištěno, že pozemky zatížené VB jsou evidovány na:
AU 031 0510 Ostatní pozemky – VB (pozemek p. č. 88/57 a p. č. 88/58)
Doložen účtový rozvrh na rok 2021, ze kterého je zřejmé, že VB by měla evidována na AU 031 0310, 031 0510

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 k účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku neobsahoval údaje, ze kterých by bylo možné ověřit zůstatek transferu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 01.03.2021

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Inventurní soupis k účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku obsahuje údaje, ze kterých je možno ověřit zůstatek transferu ve výši 4.272.013,47 Kč

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační identifikátor nebyl ve formě označení zajišťující jednoznačné určení části inventarizační položky nebo jednotlivé věci a souboru majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inv. soupisu k účtu 021 Stavby bylo zjištěno, že některé položky majetku nejsou jednoznačně identifikovány číslem popisným nebo č. parcelním, např.:

Inv. č. 4 - Prostranství u mateřské školy

Inv. č. 22 - Sklad u prodejny

Inv. č. 14 - Strážnice

Inv. č. 11 - Oplocení atd.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Přezkoumáním inv. soupisu k účtu 021 Stavby bylo zjištěno, že níže uvedené položky majetku jsou jednoznačně identifikovány č. parcelním a v případě plotu názvem (identifikací kde se plot nachází):

Inv. č. 4 - Prostranství u mateřské školy, p. č. 3413

Inv. č. 22 - Sklad u prodejny, st. 135

Inv. č. 14 - Strážnice, st. 195

Inv. č. 11 – Oplocení – kasárna

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

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

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

- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.
- Územní celek nedodržel zásady účtování.

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 7,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,67 %
- 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: 1.875.000,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.954.482,83 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 08.03.2022

Jména a podpisy kontrolerek 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 15 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**

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): 20.11.2020 (sestava KEO4 1.8.3 UR024)

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. 27/12/2018 dne: 21.12.2018 – pravomoc starostky provádět RO u příjmů neomezeně a u výdajů do 250.000,00 Kč
- RO č. 1 - č. 9 schváleno starostkou obce – zveřejněno v souladu se zákonem
- RO č. 10 schváleno usn. ZO č. 46/2021 dne 18.11.2021 – zveřejněno dne 18.11.2021 – schválení výdajů na nákup pozemků ve výši 1.283.250,00 Kč

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako vyrovnaný/schodkový/přebytkový (ponechte správnou odpověď):
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 24/2020 ze dne: 08.12.2020
- PŘÍJMY: 1.871.000,00 Kč
- VÝDAJE: 6.221.000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 4.600.000,00 Kč
- Pol. 8124: 250.000,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 15.12.2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) na roky: 2020-2024
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce: od 02.12.2019 do 19.12.2019
- Projednání NSVR: zasedání ZO, usn. č. 46/2019 dne: 19.12.2019
- Dlouhodobé závazky: půjčka od Sdružení měst a obcí Bukovská voda – půjčka ve výši 2.500.000,00 Kč, 1. splátka: 30.09.2019, Poslední splátka: 30.06.2029, čtvrtletní splátka ve výši 62.500,00 Kč, tj. za rok 250.000,00 Kč
- Dlouhodobé pohledávky: 0,00 Kč
- Schválený SVR;
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce od: 19.12.2019

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO): od 11.02.2021
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 6/2021 ze dne: 01.03.2021, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem: ANO usn. ZO č. 6/2021 ze dne 01.03.2021
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od: 01.03.2021

Faktura

- "ZTV kasárna Dobšice"
- DFA č. 221 ze dne 25.04.2021, Zhotovitel/dodavatel: BUILDING-INVESTMENT, s.r.o., Označení dodávky: PD ZTV Kasárna Dobšice, Celkem k úhradě: 56.265,00 Kč
- Předpis (042): UD č. 21-001-00021 ze dne 05.05.2021
- Úhrada závazku: BV č. 20, debetní obrat ve výši 56.265,008 Kč ze dne 21.12.2021: UD č. 21-801-00020 ze dne 17.05.2021 (par. 3639/pol. 6121;)
- ---
- DFA č. 210100268 ze dne 16.12.2021, Zhotovitel/dodavatel: BULDOK stav s.r.o., Označení dodávky: ZTV Dobšice, Celkem k úhradě: 2.513.151,98 Kč
- Předpis (042): UD č. 21-001-00079 ze dne 21.12.2021
- Úhrada závazku: BV č. 51, debetní obrat ve výši 2.513.151,98 Kč ze dne 21.12.2021: UD č. 21-801-00051 ze dne 09.02.2021 (par. 3639/pol. 6121;)

Faktura

- DOŠLÉ FAKTURY:
- DFA č. 4/2021 ze dne 28.01.2021, Zhotovitel/dodavatel: Staněk Jan v.o.s., Označení dodávky: dle Mandátní smlouvy za správu lesa v r. 2021 navýšenou o inflaci 3,2 % (36.000,00 Kč x 3,2 %), Celkem k úhradě: 37.152,00 Kč
- Předpis (518): UD č. 21-001-00004 ze dne 01.02.2021
- Úhrada závazku: BV č. 6, debetní obrat ve výši 37.152,00 Kč ze dne 09.02.2021: UD č. 21-801-00006 ze dne 09.02.2021 (par. 1031/pol. 5169)
- ---
- DFA č. 221 ze dne 25.04.2021, Zhotovitel/dodavatel: BUILDING-INVESTMENT, s.r.o. Doubravice, Označení dodávky: PD pro stavbu ZTV Dobšice Kasárna-změna dopravního spojení, Celkem k úhradě: 56.265,00 Kč
- Předpis (042 0300): UD č. 21-001-00021 ze dne 05.05.2021
- Úhrada závazku: BV č. 20, debetní obrat ve výši 56.265,00 Kč ze dne 17.05.2021: UD č. 21-801-00020 ze dne 17.05.2021 (par. 3639/pol. 6121)
- ---
- DFA č. 24211695 ze dne 11.10.2021, Zhotovitel/dodavatel: RUMPOLD s.r.o., Označení dodávky: svoz odpadu, Celkem k úhradě: 19.507,39 Kč
- Předpis (518): UD č. 21-001-00059 ze dne 12.10.2021
- Úhrada závazku: BV č. 43, debetní obrat ve výši 19.507,39 Kč ze dne 25.10.2021: UD č. 21-801-00043 ze dne 25.10.2021 (par. 3722/pol. 5169)
- ---
- DFA č. 20210269 ze dne 30.09.2021, Zhotovitel/dodavatel: JUDr. Luboš Průša, advokát, Označení dodávky: právní služby, Celkem k úhradě: 6.352,50 Kč
- Předpis (042): opr. UD č. 21-007-00012 ze dne 01.11.2021
- Úhrada závazku: BV č. 41, debetní obrat ve výši 6.352,50 Kč ze dne 21.10.2021: UD č. 21-801-00041 ze dne 11.10.2021 (par. 6171/pol. 5166)

Faktura

- VYDANÉ FAKTURY:
- VFA č. 21-002-00001 ze dne 29.01.2021, Zhotovitel/dodavatel: obec Dobšice, Označení dodávky: železný šrot-ocel druh 28, Celkem k úhradě: 1.068,00 Kč
- Předpis (315/602): UD č. 21-002-00001 ze dne 29.01.2021
- Úhrada závazku: BV č. 8, kreditní obrat ve výši 1.068,00 Kč ze dne 23.02.2021: UD č. 21-801-00006 ze dne 23.02.2021 (par. 3723/pol. 2111)
- ---5.576,00
- VFA č. 21-002-00005 ze dne 16.08.2021, Zhotovitel/dodavatel: obec Dobšice, Odběratel: EKO-KOM, a.s., Označení dodávky: zajištění zpětného odběru odpadu dle smlouvy č. 40/0240, Celkem k úhradě: 5.576,00 Kč
- Předpis (315/602): UD č. 21-002-00005 ze dne 16.08.2021
- Úhrada závazku: BV č. 37, kreditní obrat ve výši 5.576,00 Kč,00 ze dne 13.09.2021: UD č. 21-801-00006 ze dne 13.09.2021 (par. 3723/pol. 2111)

Hlavní kniha

- 10/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 15.12.2021
- Inventarizační zpráva ze dne 29.01.2022
- ---
- 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, zjištěný účetní stav: 190.800,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 190.800,00 Kč
- Přírůstky v r. 2021: 0,00 Kč
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 22.816.002,90 Kč, zjištěný skutečný stav: 22.816.002,90 Kč
- Přírůstky v roce 2021: 0,00 Kč
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, zjištěný účetní stav: 375.936,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 375.936,00 Kč
- Přírůstky v roce 2020:
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 3.107.957,87 Kč, 524.009,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.107.957,87 Kč

- Přírůstky v roce 2021:
- ---
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: zjištěný účetní stav: 3.107.957,87 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.107.957,87 Kč
- Přírůstky v roce 2021 – viz faktury u akce "ZTV Kasárna Dobšice"
- 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti: zjištěný účetní stav: 28.010,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 28.010,00 Kč
- Doloženo tabulkou
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 4.243.689,87 Kč, zjištěný skutečný stav: 4.243.689,87 Kč
- Doloženo:
- AU 231 0100 KB č.52, konečný zůstatek k 31.12.2021: 2.889.026,97 Kč
- AU 231 0120 ČNB č. 24, konečný zůstatek k 31.12.2021: 1.354.662,90 Kč
- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 13.751,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 13.751,00 Kč
- Doloženo:
- Výčetka platidel
- Pokl. deník za 12/2020 (KEO4 1.8.8 UC202)
- 311 Odběratelé: zjištěný účetní stav: 320.790,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 320.790,00 Kč
- Doloženo:
- 311 0100 Různé
- 311 0200 Voda Nájemní smlouva ze dne 01.01.2005, předmět nájmu: pozemek p. č. 1109, trvalý travní porost o výměře 0,9922 ha, nájemné: 800,00 Kč/ha/rok
- 311 0800 Prodej pozemků
- 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy: zjištěný účetní stav: 26.100,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 26.100,00 Kč
- 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti: zjištěný účetní stav: 67.784,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 67.784,00 Kč
- Doloženo fakturami
- 321 Dodavatelé: zjištěný účetní stav: 101.585,56 Kč, zjištěný skutečný stav: 101.586,56 Kč
- Doloženo sestavou KEO4 1.9.5 UC020 - 11 nezaplacených faktur (splatnost v r. 2022)
- 331 Zaměstnanci, zjištěný účetní stav: 27.839,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 27.839,00 Kč
- Doloženo Rekapitulací mezd za měsíc 12/2020
- 337 Zdravotní pojištění, zjištěný účetní stav: 3.309,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.309,00 Kč
- Doloženo Rekapitulací mezd za měsíc 12/2020
- 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, zjištěný účetní stav: 3.537,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.537,00 Kč
- Doloženo Rekapitulací mezd za měsíc 12/2020
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 30.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 30.000,00 Kč
- AU 374 0300 Volby: Neinvestiční dotace na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu – doloženo Předběžným vyúčtováním – celkem poskytnuto: 30.000,00 Kč, celkem vyčerpáno: 24.512,00 Kč, Zůstatek (vratka) celkem: 5.488,00 Kč – zůstatek na AU k 31.12.2021: 30.000,00 Kč
- 388 Dohadné účty aktivní: zjištěný účetní stav: 24.512,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 24.512,00 Kč
- Doloženo Předběžným vyúčtováním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Název účelové dotace: Neinvestiční dotace na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR: Celkem poskytnuto Kč: 30.000,00 Kč, Celkem vyčerpáno: 20.046,20 Kč, Zůstatek celkem: 9.953,80 Kč
- 389 Dohadné účty pasivní, zjištěný účetní stav: 14.281,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 14.281,00 Kč
- elektřina
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 4.272.013,47 Kč, zjištěný skutečný stav: 4.272.013,47 Kč
- Doloženo inv. kartou, Inv. č. 154, Název: ČOV
- 408 Opravy předcházejících účetních období, zjištěný účetní stav: 412.074,09 Kč, zjištěný skutečný stav: 412.074,09 Kč
- Doučtování rozpuštění dotace na ČOV
- 451 Dlouhodobé úvěry: zjištěný účetní stav: 1.875.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.875.000,00 Kč

- Doloženo:
- Smlouva o půjčce ze dne 09.05.2019, Věřitel: Sdružení měst a obcí Bukovská voda, Celkem půjčka: 2.500.000,00 Kč, Celkem úhrada ročně: 250.000,00 Kč

Kniha došlých faktur

- K 31.10.2021 došlo 62 dodavatelských faktur za celkové plnění 462.378,94 Kč – všechny faktury byly uhrazeny

Kniha odeslaných faktur

- K 31.10.2021 bylo vydáno celkem 7 faktur za celkové plnění 29.480,29 Kč – ke dni splatnosti byly uhrazeny všechny faktury (za tříděný odpad, přefakturace opravy vodoměru)

Odměňování členů zastupitelstva

- Počet obyvatel (kteří byli hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce): do 300
- Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněným zastupitelům – usnesení ZO č. 12/10/2018 ze dne 29.10.2018 – celková výše měsíčních odměn pro 7 zastupitelů ve výši 23.000,00 Kč (hrubá odměna)
- Výplata odměn zastupitelů za 9/2021– BVPD č. 21-701-00089 ze dne 10.09.2021
- UD č. 21-008-00009 ze dne 30.09.2021 – předpis měsíčních odměn ve výši 23.000,00 Kč
- os. č. 7 – hrubá odměna 7.420,00 Kč + DPP: 980,00 Kč
- Usnesení ZO č. 31/2020 ze dne 08.12.2020: schválení uzavření DPP na činnost: kontrola vedení evidence a úklid kolem sběrného místa tříděného odpadu
-
- Kontrola poskytnutých odměn na mzdové listy za období 1-12/2021: 276.000,00 Kč = výsledek od počátku roku vykázaný na par. 6112/pol. 5023

Pokladní doklad

- Pokladní doklady č. 21-701-00027 – 30
- 21-701-00036 až 21-70100042 za období 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2021

Příloha rozvahy

- k 31.10.2021

Rozvaha

- k 31.10.2021

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky ÚC:
- Rozvaha k 31.12.2020
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020
- Příloha k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva k 31.12.2020 ze dne 27.01.2021 – nebyly zjištěny rozdíly
- Zpráva o výsledku PH za rok 2020 ze dne 01.02.2021
- Schválení účetní závěrky – zápis ZO č. 5/2021 ze dne 01.03.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 01.03.2021
- Převedení výsledku hospodaření na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – zisk ve výši: 136.214,30 Kč – UD č. 21-007-00005 ze dne 01.03.2021

Účtový rozvrh

- na rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- DOTACE NA VOLBY: UZ 98 071
- Dotační dopis ze dne 02.09.2021 – Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR vyhlášených na 8. – 9. října 2021
- Vytvoření dohadného účtu

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

- Usnesení ZO č. 23/21 e dne 27.08.2020 – Schválení koupě pozemků p. č. 88/2288/35, 88/36 88/40, 88/48 a 88/49 vše pozemky v k.ú. Dobšice u Týna nad Vltavou a pozemků p. č., 88/44, 88/48 a 88/49 o celkové výměře 2.709 m² za cenu 350/ m²

- Kupní smlouva o koupi nemovitých věcí – pozemků (§ 2079 a 2128 NOZ) ze dne 30.08.2021, Kupní cena: 948.150,00 Kč
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN – Právní účinky vkladu: k 31.08.2021
- Nový stav:
- Parcela: 88/22, výměra: 737 m², Druh pozemku: ostatní plocha – PC: 259.379,78 Kč
- Parcela: 88/36, výměra: 207 m², Druh pozemku: ostatní plocha – PC: 72.851,58 Kč
- Parcela: 88/40, výměra: 623 m², Druh pozemku: ostatní plocha – PC: 219.258,62 Kč
- Parcela: 88/44, výměra: 760 m², Druh pozemku: ostatní plocha – PC: 267.474,40 Kč
- Parcela: 88/48, výměra: 4 m², Druh pozemku: ostatní plocha – PC: 1.407,76 Kč
- Parcela: 88/49, výměra: 378 m², Druh pozemku: ostatní plocha – PC: 127.778,86 Kč
- Úhrada souvisejících nákladů:
- Správní poplatek – návrh na vklad: BV č. 35, debetní obrat ve výši 2.000,00 Kč ze dne 02.09.2021 – UD č. 21-801-00035 ze dne 31.08.2021 (par. 3639/pol. 6130)
- Služby – právník: 1/2 souvisejících nákladů ve výši 6.534,00 Kč, tj. 3.267,00 Kč
- DFA č. 20210226 ze dne 26.08.2021, Dodavatel: JUDr. LUBOŠ PRŮŠA, advokát, Označení dodávky: právní služby, Celkem k úhradě: 6.534,00 Kč
- Předpis závazku (518): UD č. 21-001-00046 ze dne 05.09.2021 - opr. UD č. 21-007-00009 ze dne 31.10.2021 (z 518 na 042)
- Úhrada závazku: BV č. 36, debetní obrat ve výši 6.534,00 Kč ze dne 06.09.2021 – UD č. 21-801-00036 ze dne 06.09.2021 (par. 6171/5166) opr. na par.3639
- ---
- Zařazení nabytých pozemků na majetkový účet 031 0500: UD č. 21-007-00011 ze dne 31.08.2021, 953.417,00 Kč
- --
- Předpis dle KS (042): UD č. 21-007-00008 ze dne 30.08.2021, 948.150,00 Kč
- Úhrada kupní ceny: BV ČNB č. 18, debetní obrat ve výši 948.150,00 Kč ze dne 13.10.2021, 948.150,00 Kč – UD č. 21-803-00018 ze dne 13.10.2021 (par. 3639/pol. 6130)

Smlouvy o věcných břemenech

- Obec v pozici povinného – dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na pozemku obce)
- Schválení uzavření smlouvy o zřízení VB: usnesení ZO č. 30/2021 ze dne 14.10.2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330056220-DVK ze dne 14.10.2021, oprávněný: EG.D, a.s., zatížený pozemek: p. č. 189, 3416/22, 88/1, 88/12, 88/13, 88/3, 88/42,88/57 , k.ú. Dobšice u Týna nad Vltavou, jednorázová náhrada za zřízení VB: 10.000,00 Kč bez DPH, Čl. V. – Doložka dle zákona o obcích
- ---
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-20074/2021-301
- Právní účinky: 10.12.2021
- Předpis pohledávky: UD č. 21-007-00031 ze dne 10.12.2021 (MD311/D609, 343)
- Zařazení pozemku zatíženého VB na příslušný AU dnem návrhu na vklad: UD č. 21-007-00014 ze dne 10.12.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Název VZMR/Akce: "ZTV Dobšice"
- Směrnice č. 1/2020 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu – kontrola dle čl. 4.3 III. VZMR na stavební práce nad 750.000,00 Kč do hodnoty nepřesahující 6.000.000,00 Kč bez DPH
- ---
- Usnesení ZO č. 16/2020 ze dne 08.09.2020 – schválení seznamu poptávaných firem, které budou osloveny k podání nabídky na VŘ pro akci "ZTV Kasárna I. etapa" (5 firem)
- ---
- Výzva včetně zadávací dokumentace ze dne 17.06.2021, Předpokládaná cena zakázky: 4.456.325,38 Kč bez DPH, tj. celkem 5.392.153,71 Kč
- Kritéria pro hodnocení nabídek: nejnižší nabídková cena
- Pokyny pro zpracování nabídek: nejpozději do 22.07.2021, 14:00
- Otevírání obálek s nabídkami: 22.07.2021, od 14:00 na adrese: OÚ, čp. 5
- Způsob doručení výzvy: pošta – potvrzení odeslání výzvy 5 x dne 28.06.2021
- ---
- Jmenování hodnotící komise a zároveň komise pro otevírání obálek a náhradníků – usnesení ZO č. 15
- Čestné prohlášení členů jmenované komise ze dne: 20.07.2021

- Potvrzení o přijetí nabídky opatřené podpisem starostky:
- Nabídka: REMONTS STAVEBNÍ s.r.o: Datum převzetí osobně starostkou: 22.07.2021, 13:42
- Nabídka: BULDOK stav s.r.o.: Datum převzetí osobně starostkou: 22.07.2021, 13:01
- Nabídka: Š+H Bohunicem s.r.o: Datum převzetí osobně starostkou: 22.07.2021, 12:423:42
- ---
- Protokol o otevírání obálek ze dne 22.07.2021
- Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 22.7.2021, Identifikace vítězného uchazeče: IČ
- ---
- Evidenční arch podaných nabídek ze dne 22.07.2021, počet podaných nabídek: 3
- Protokol o otevírání obálek ze dne: 22.07.2021
- Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 22.07.2021 – identifikace vítězného uchazeče: IČ: 28104561, Název: BULDOK stav s.r.o., který podal nabídku s nejnižší nabídkovou cenou bez DPH ve výši: 5.971.170,86 Kč, nabídková cena vč. DPH: 7.225.116,74 Kč
- ----
- Rozhodnutí zadavatele o výběru zhotovitele akce: Usnesení ZO č. 19/2021 ze dne 03.08.2021
- ---
- Oznámení a rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne: (potvrzení České pošty, s.p.) ze dne 09.08.2021
- ---
- Smlouva o dílo ze dne 09.08.2021, Zhotovitel: BULDOK stav s.r.o., Název stavby: ZTV vnitřní komunikace, chodníky, veřejné osvětlení a dopravní značení, Cena díla: celková cena bez DPH: 5.971.170,86 Kč, DPH z celkové ceny: 1.253.945,88 Kč, Celková cena vč. DPH: 7.225.116,74 Kč, Předpokládaný termín provedení stavby: 12/2021
- ---
- Zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele: dosud NE
- Adresa profilu zadavatele: stavebnionline.cz/profil/dobsice

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu – kontrola dle čl. 4.3 III. VZMR na stavební práce nad 750.000,00 Kč do hodnoty nepřesahující 6.000.000,00 Kč bez DPH

Upozornění – upomínka

- Dopis z obce adresovaný dlužníkovi R.R. ze dne 20.09.2021 – neuhrazené faktury