



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 71739/2021/hakr**

číslo jednací: KUJCK 29991/2022



KUCBX012EGXQ

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Krejnice, IČO 00667617

Přezkoumání bylo vykonáno ve dnech:

22.09.2021 jako dílčí přezkoumání v sídle obce

od 28.02.2022 do 04.03.2022 jako konečné přezkoumání na Krajském úřadu Jihočeského kraje

Přezkoumání hospodaření **obce Krejnice 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 16.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

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

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 305/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Václav Tábor – starosta

Bc. Linda Hošková – 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 04.03.2022.

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 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:

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:

Na analytickém účtu 021 0800 Stavby – bezdrátový rozhlas je nesprávně evidován majetek pod inv. č. 220003 bod názvem "Bezdrátový rozhlas" v pořizovací ceně 119.644,80 Kč a datem zařazení 29.09.2014 – tento majetek není stavbou, ale samostatnou hmotnou movitou věcí nebo souborem hmotných movitých věcí, proto má být evidován na AU 022 x00 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí.

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že pod inv. č. 71 je evidován majetek pod názvem "Uvítací cedule" v pořizovací ceně 19.450,00 Kč. Při dílčím přezkoumání hospodaření však bylo zjištěno, že v této hodnotě byly pořízeny dvě různé věci, a to uvítací cedule retroreflexní, 50 x 70 cm v pořizovací ceně 15.800,00 Kč a vak přepravní na vlajku v pořizovací ceně 3.650,00 Kč. Tyto dvě položky majetku nejsou evidovány pod dvěma samostatnými inventurními čísly a s vlastní pořizovací cenou (viz faktura č. 54/21 12.07.2021 uvedená v přezkoumávaných dokumentech).

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
Územní celek nezřídil žádné peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek 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
Územní celek nesdružuje žádné prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
ÚC eviduje cizí zdroje ve výši 69.152,58 Kč -- jedná se o krátkodobé závazky.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
ÚC nepřijal 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
ÚC přijal neinvestiční dotaci na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu – doloženo Předběžným vyúčtováním ze dne 03.12.2021 – celkem poskytnuto: 30.000,00 Kč, celkem vyčerpáno: 29.739,08 - k 31.12.2021 nevyúčtovaná dotace.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC uzavřel Kupní smlouvu o převodu vlastnictví k pozemkům ze dne 04.06.2021, právní účinky zápisu ke dni 11.06.2021, kupující: Povodí Vltavy, státní podnik přezkoumané dokumenty jsou uvedeny ve zprávě.
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
Za rok 2021 byly uskutečněny pouze VZMR s plněním do 100.000,00 Kč – starosta provede průzkum trhu (čl. 3, odst. 3.1 Veřejné zakázky do 100.000,00 Kč bez DPH – Vnitřní směrnice obce Krejnice o zadávání VZMR, účinnost: od 15.05.2017
Přezkoumány byly zakázky dle faktur uvedených v přezkoumaných dokumentech.
11. 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 přezkoumané dokumenty) nebyly zjištěny nedostatky v této oblasti.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky těchto osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu o zřízení VB.
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 obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.2. Kulturní předměty".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila 1 ks vyšívané vlajky oboustranné 100 x 150 cm – samet za cenu: 49.000,00 Kč a 1 ks vyšívaný znak samet cca 60 x 65 cm za cenu 18.580,00 Kč (Fa, VS: 3620, Dodavatel: LIKA-DECO s.r.o., Kamenný Újezd, celkem k úhradě: 90.990,00 Kč). V obou případech se jedná o předměty, které mají povahu autorského díla, proto měl být tento majetek zařazen na účet 032 Kulturní předměty, nikoliv na účet 022: 49.000,00 Kč a na účet 028: 18.580,00 Kč. V případě vlajky za 49.000,00 Kč byl výdaj správně zaříděn na položku rozpočtové skladby 6127 Kulturní předměty, ale vlajka za 18.580,00 Kč byla nesprávně zaříděna na pol. rozp. skladby 5137 drobný hmotný dlouhodobý majetek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne

Opatření splněno dne: 22.09.2021

Popis plnění opatření: Náprava provedena opravným zaúčtováním: UD č. 21-007-00006 ze dne 12.04.2021 (převod majetku z 022 a 028 na 032 Kulturní předměty), Inv. č. 220002: vyšívaná vlajka, PC 49.000,00 Kč a Inv. č.: 280078, vyšívaný znak samet, PC: 18.580,00 Kč

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:**

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.3. Stavby".
- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

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 2,67 %
- 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: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 958.706,64 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 04.03.2022

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 12 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

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

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

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

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

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): od 02.11. do 21.11.2020

Rozpočtová opatření

- Delegation 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. ... dne: 17.11.2018 – pravomoc starosty schvalovat RO u příjmů neomezeně, u výdajů do 500.000,00 Kč nad rámec jedné položky
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 04.01.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 14.01.2021
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 03.02.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 16.02.2021
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 10.03.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 20.03.2021
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 05.04.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 14.04.2021
- RO č. 5 schváleno starostou obce dne 04.05.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 15.05.2021
- RO č. 6 schváleno starostou obce dne 06.06.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 13.06.2021
- RO č. 7 schváleno starostou obce dne 02.07.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 06.07.2021
- RO č. 8 schváleno starostou obce dne 04.08.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 08.08.2021

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako přebytkový:
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č.9/2020, bod I. d) ze dne: 21.11.2020
- PŘÍJMY: 1.305.400,00 Kč
- VÝDAJE: 1.069.150,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 236.250,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 11.12.2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) na roky: 2021-2024
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce: od 26.11.2020
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne 12.12.2020, usn. č. 10, I c) /2020
- Dlouhodobé závazky: 0,00 Kč
- Dlouhodobé pohledávky: 0,00 Kč
- Schválený SVR:
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce od: 15.12.2020

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 25.05.2021
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 5/2021, bod I. b) ze dne: 12.06.2021, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávacím orgánem: ANO – viz Zápis ze dne 12.06.2021 bod 4)
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od: 29.06.2021

Faktura

- VYDANÉ FAKTURY – byly vydány celkem 4 faktury, k PH byla vybrána faktura s nejvyšším plněním (prodej pozemků) a faktura s 2. nejvyšším plněním za prodej dřeva
- VFA č. 4 ze dne 20.07.2021, Dodavatel: obec Krejnice, Odběratel: Povodí Vltavy, státní podnik, Označení dodávky: prodej pozemků dle smlouvy, Celkem k úhradě:
- 150.400,00 Kč

- Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: UD č. 21-007-00016 ze dne 12.06.2021
- Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: BV č. 8/2021, kreditní obrat ve výši:150.400,00 Kč ze dne 05.08.2021 – UD č. 21-804-00008 ze dne 20.07.2021 (par. 3639/pol. 3111)
- ---
- VFA č. 1 ze dne 13.01.2021, Dodavatel: obec Krejnice, Odběratel: F.V., Označení dodávky: prodej smrkové kulatiny, Celkem k úhradě: 10.000,00 Kč
- 150.400,00 Kč
- Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: UD č. 21-007-00016 ze dne 12.06.2021
- Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: BV č. 8/2021, kreditní obrat ve výši:150.400,00 Kč ze dne 05.08.2021 – UD č. 21-804-00008 ze dne 20.07.2021 (par. 3639/pol. 3111)

Faktura

- DOŠLÉ FAKTURY: do 31.08.2021 vystaveno celkem 54 faktur v hodnotě 214.637,70 Kč a uhrazeny ke dni splatnosti
- Vybrána k PH faktura s nejvyšším plněním a jedna faktura za služby, faktura na pořízení DDHM
- POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU – STAVBY:
- DFA č. 2130088 ze dne 20.04.2021, Dodavatel: UNIELEKTRO s.r.o., Označení dodávky: rozšíření 2 x veřejného osvětlení, Celkem k úhradě: 35.789,38 Kč
- Předpis závazku (021 0400): UD č. 21-001-00022 ze dne 20.04.2021, 35.789,38 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 4, debetní obrat ve výši 35.789,38 Kč ze dne 28.04.2021 (par. 3631/pol. 6121)
- ---
- SLUŽBY:
- DFA č. 21004992 ze dne 02.08.2021, Dodavatel: Galileo Corporation s.r.o., Označení dodávky: licenční poplatek za užívání redakčního systému za období od 01.08.2021 do 31.07.2022, Celkem k úhradě: 5.929,00 Kč
- Předpis závazku (518): UD č. 21-001-00054 ze dne 02.08.2021, 5.929,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 4, debetní obrat ve výši 35.789,38 Kč ze dne 28.04.2021 (par. 6171/pol. 5042)
- ---
- POŘÍZENÍ DDHM:
- Vypacení zálohy (314): BV č. 6, debetní obrat ve výši 5.800,00 Kč ze dne 02.06.2021 – UD č. 21-804-00006 ze dne 30.06.2021 (par. 3639/5137)
- DFA č. 54/21 12.07.2021, Dodavatel: LIKA, Ing. Linda Kůzlová, Označení dodávky: uvítací cedule retroreflexní, 50 x70 cm (15.800,00 Kč) + vak přepravní na vlajku (3.650,00 Kč), Celkem k úhradě: 19.450,00 Kč (zaplacená záloha 02.06.2021 5.800,00 Kč)
- Předpis závazku (513 0300): UD č. 21-001-00038 ze dne 12.07.2021, 19.450,00 Kč – opravný UD č. 21-001-00038 ze dne 22.09.2021 – oprava nákladového účtu z 513 na 558)
- Úhrada závazku + vyúčtování zálohy + zařazení do užívání (028): BV č. 4, debetní obrat ve výši 35.789,38 Kč ze dne 28.04.2021 (par. 3639/pol. 5137)

Hlavní kniha

- 8/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 19.02.2022 – bez zjištěných rozdílů
- Inventurní soupisy:
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 3.121.012,18 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.121.012,18 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- ---
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 740.558,35 Kč, zjištěný skutečný stav: 740.558,35 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- ---
- 032 Kulturní předměty: zjištěný účetní stav: 86.979,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 86.979,00 Kč
- ---
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: zjištěný účetní stav: 0,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 0,00 Kč
- ---
- 052 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek: zjištěný účetní stav: 0,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 0,00 Kč
- ---

- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 1.646.641,51 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.646.641,51 Kč
- Doloženo:
- BV Fio banka č. 12/2021, konečný zůstatek k 31.12.2021: 963.435,01 Kč
- BV ČNB č. 12, konečný zůstatek k 31.12.2021: 683.206,50 Kč
- ---
- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 12.907,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 12.907,00 Kč
- Doloženo:
- Výčetka platidel
- Pokl. deník za 12/2020 (KEO4 1.8.8 UC202)
- ---
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 30.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 30.000,00 Kč
- Neinvestiční dotace na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu – doloženo Předběžným vyúčtováním ze dne 03.12.2021 – celkem poskytnuto: 30.000,00 Kč, celkem vyčerpáno: 29.737,08 Kč, Zůstatek celkem: 262,92 Kč – zůstatek na AU k 31.12.2021: 30.000,00 Kč (k 31.12.2021 nevyúčtovaná dotace)
- ---
- 388 Dohadné účty aktivní: zjištěný účetní stav: 29.737,08 Kč, zjištěný skutečný stav: 29.737,08 Kč
- viz 374, tzn. celkem vyčerpáno: 29.737,08 Kč
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 1.119.128,21 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.119.128,21 Kč
- Doloženo Přehledem transferů podle AU, na kterých je evidována celková výše transferu (sestava KEO4 1.8.6 R60b)

Kniha došlých faktur

- za rok 2021

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stavby a obraty na účtech od počátku roku 8/2021:144.804,00 Kč
- Měsíční odměny:
- Starosta: 12.888,00 Kč
- Místostarosta: 2.500,00 Kč
- Předseda FV a KV: 600,00 Kč
- Zastupitelé (3 x: 500,00 Kč)
- CELKEM: 18.088 Kč
- Dle výkazu pro plnění rozpočtu k 31.12.2021 je vykázáno na par. 6112/pol. 5023 Odměny členů zastupitelstev ve výši: 217.056,00 Kč, tj. v souladu se schválenými odměnami

Pokladní doklad

- od UD č. 21-701-000-00050 do 21-701-000-00063 za měsíc 6/2021

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2021

Příloha rozvahy

- k 31.08.2021

Rozvaha

- k 31.08.2021

Účtový rozvrh

- za rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.08.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.08.2021

Darovací smlouvy

- POSKYTNUTÍ FINANČNÍHO DARU
- Darovací smlouva ze dne 10.06.2021, předmět smlouvy: finanční dar ve výši 5.000,00 Kč, dárce: obec, obdarovaný: obec Bukovník, účel: oprava fasády kostela sv. Václava
- Předpis závazku v celkové výši: UD č. 21-007-000013 ze dne 01.06.2021, 5.000,00 Kč

- Vypacení daru: BV č. 6 ze dne 12.06.2021, debetní obrat ve výši 5.000,00 Kč – UD č. 21-804-00006 ze dne 12.06.2021(par. 3330/pol. 5223)
- ---
- Darovací smlouva ze dne 30.04.2021, předmět smlouvy: finanční dar ve výši 10.000,00 Kč, dárce: obec, obdarovaný: Římskokatolická farnost Volenice,
- Předpis závazku v celkové výši: UD č. 21-007-000014 ze dne 01.06.2021, 10.000,00 Kč
- Vypacení daru: BV č. 6 ze dne 12.06.2021, debetní obrat ve výši 10.000,00 Kč – UD č. 21-804-00006 ze dne 12.06.2021(par. 3330/pol. 5223)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- obec neposkytla žádnou účelovou dotaci

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Obec přijala dotaci na volby, k 31.12.2021 nebyla tato dotace vyúčtována
- Celkem bylo poskytnuto: 30.000,00 Kč
- Celkem vyčerpáno: 29.737,08 Kč
- Zůstatek celkem: 262,92 Kč
- Vytvoření dohady: UD č. 21-007-00034 ze dne 31.12.2021

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

- PRODEJ nemovitého majetku (pozemku) s přeceněním reálnou hodnotou:
- Přecenění pozemků reálnou hodnotou (036): UD č. 21-007-00015 ze dne 20.01.2021
- Uveřejnění záměru prodeje pozemků na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dle § 39 zákona o obcích: vyvěšeno: 12.12.2020
- Usn. ZO č.3/2021, I. c) ze dne 10.04.2021 – schválení prodeje pozemků
- p. č. 1346/5, vodní plocha o výměře 2.179 m²
- p. č. 1347, vodní plocha o výměře 129 m²
- p. č. 1348, vodní plocha o výměře 149 m²
- p. č. 1349, vodní plocha o výměře 425 m²
- p. č. 1350, vodní plocha o výměře 126 m²
- vš v k.ú. Krejnice
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemků ze dne 04.06.2021, právní účinky zápisu ke dni 11.06.2021, prodávající: obec Krejnice, kupující: Povodí Vltavy, státní podnik, prodávané pozemky:
- p. č. 1346/5, vodní plocha o výměře 2.179 m²
- p. č. 1347, vodní plocha o výměře 129 m²
- p. č. 1348, vodní plocha o výměře 149 m²
- p. č. 1349, vodní plocha o výměře 425 m²
- p. č. 1350, vodní plocha o výměře 126 m²
- Doložka dle § 41 zákona o obcích: je součástí smlouvy
- VFA č. 4 ze dne 20.07.2021, Dodavatel: obec Krejnice, Odběratel: Povodí Vltavy, státní podnik, Označení dodávky: prodej pozemků dle smlouvy, Celkem k úhradě:
- 150.400,00 Kč
- Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: UD č. 21-007-00016 ze dne 12.06.2021
- Vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: UD č. 21-007-00016 ze dne 12.06.2021
- Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: BV č. 8/2021, kreditní obrat ve výši:150.400,00 Kč ze dne 05.08.2021 – UD č. 21-804-00008 ze dne 20.07.2021 (par. 3639/pol. 3111)

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

- Zasedání ZO dne 12.12.2020, usn. č. 10, I c) /2020: schválení záměru odprodej pozemků p. č. 1346/5, 1347, 1348, 1349, 1350 v k.ú. Krejnice
- Zveřejnění záměru prodeje: od 12.12.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- ke dni dílčího PH nebyla tato smlouva uzavřena

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Za rok 2021 byly uskutečněny pouze VZMR s plněním do 100.000,00 Kč – starosta provede průzkum trhu (čl. 3, odst. 3.1 Veřejné zakázky do 100.000,00 Kč bez DPH – Vnitřní směrnice obce Krejnice o zadávání VZMR, účinnost: od 15.05.2017
- Přezkoumány byly zakázky dle faktur uvedených v přezkoumaných dokumentech.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, platnost: 01.01.2014
- Vnitřní směrnice obce Krejnice o zadávání VZMR, účinnost: od 15.05.2017

Účetní závěrka

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2020
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020
- Příloha k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva ze dne 16.01.2021 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2020 ze dne 12.03.2021
- ---
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 5/2021, I. c) ze dne 12.06.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 12.06.2021
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 29.06.2021
-
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 21-007-00011 ze dne 13.06.2021, zisk ve výši: 162.000,00 Kč