



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00Z3HD8

spisová značka: **OEKO-PŘ 77516/2020/evpa**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020** **obce Zlukov, IČO 00667315**

**Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:**

09.12.2020 jako dílčí přezkoumání

od 02.04.2021 do 12.04.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Zlukov za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 14.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

Přezkoumání 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. 401/2020/OEKO-PŘ dne 27.7.2020.**

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

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Jan Lacina - starosta**

Ing. Pavlína Jechová - 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, kontrola inventurního soupisu účtu 261 Pokladna byl učiněn dne 12.04.2021.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

**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 2020**

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Zlukov projednala závěrečný účet v zastupitelstvu obce dne 27.05.2020. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z PH za rok 2019 byla doručena na JČK dne 17.06.2020, tedy v rozporu s 15 denním termínem, stanoveným zákonem.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## **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**

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano

Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2020.

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

- přezkoumán: Ano

Obec netvoří peněžní fondy, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2020.

§ 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 nevykazuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků na zvláštních účtech, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2020.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

§ 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 nehospodaří ani nenakládá s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí, účtování ověřeno na Fin 2/12 M sestavenou k 31.12.2020.

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

Obec nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.

2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob

- přezkoumán: Ano

Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.

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

- přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

§ 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 při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Smlouvy o zřízení věcného břemene č. : TA-014330050595/001 uzavřenou s E.ON Distribuce, a.s. České Budějovice dne 2. 1. 2019 bylo zjištěno, že právní účinky vkladu nastaly dne 23. 1. 2019 avšak účetní jednotka provedla přeřazení na analytický účet 031 509 účetním dokladem až dne 1. 2. 2019, čímž neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 27.05.2020 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 07.12.2020

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem:

kontrolou zaúčtování smlouvy o zřízení věcného břemene č.TA-014330058158/001 ze dne 01.08.2020 bylo zjištěno, že bylo účtováno správně

**Opatření bylo splněno: Napraveno.****D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

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

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:  
Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu (porušení povinností).
- 

**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:**

- Riziko uložení pořádkové pokuty až do výše 50 000,- Kč při nedodržení povinnosti územního celku vyplývající z § 14 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %  
 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: 3 213 944,31 Kč.

#### **D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

- Na listinných dokumentech je uvedeno od kdy do kdy byly dokumenty zveřejněny. Na webových stránkách jsou uveřejněny všechny rozpočtové dokumenty, včetně závěrečného účtu, ale technicky není možné ověřit datum od kdy jsou zde tyto dokumenty zveřejněny. Datum uveřejnění není uvedeno ani na dokumentech zveřejňovaných na těchto stránkách. Jejich zveřejnění lze ověřit pouze z technických parametrů, které nejsou veřejně přístupné.
- V případě, že obec svěří majetek své PO, pak o něm PO účtuje a obec vede majetek na podrozvahovém účtu 909 Ostatní majetek. Vypůjčený majetek vede PO na podrozvahovém účtu a obec na svých majetkových účtech.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 12.04.2020.

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

.....  
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 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.

Jan Lacina

.....  
starosta obce

## **Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**

### **Rozpočtová opatření**

- Prováděna na základě pravomoci ZO ze dne 30.10.2019 schvalovat rozpočtové změny v plném rozsahu jak na příjmové tak na výdajové straně dle potřeby a následně informovat zastupitelstvo obce
- - RO č. 6 ze dne 01.08.2020 ve výši 262.250 Kč, schváleno starostou, na vědomí v ZO
- - RO č. 5 ze dne 01.07.2020 ve výši 300.000 Kč, schváleno starostou, na vědomí v ZO
- - RO č. 4 ze dne 01.06.2020 ve výši 120.000 Kč, schváleno starostou, na vědomí v ZO
- - zveřejnění na <https://www.zlukov.cz/hospodareni-obce> v souladu se zákonem
- - zápis ze 6. zasedání ZO ze dne 26.8.2020 – změna RO č. 4,5,6,7 – na vědomí
- 
- RO č. 8 ze dne 01.10.2020 schváleno starostou
- - zveřejnění na <https://www.zlukov.cz/file.php?nid=573&oid=7895583>
- RO č. 10 ze dne 01.12.2020
- - zveřejnění na <https://www.zlukov.cz/hospodareni-obce> v souladu se zákonem

### **Schválený rozpočet**

- Schválený rozpočet na rok 2020 zveřejněn od 18.12.2019, zveřejněno na <https://www.zlukov.cz/hospodareni-obce> (ověřeno)
- schodkový - schodek kryt z přebytku hospodaření minulých let ř. 6030 - 2.895.927,95 Kč, pol. 8115 - 1.432.000 Kč ( členění na paragrafy)
- Příjmy ve výši 4.609.000 Kč
- Výdaje ve výši 6.041.000 Kč
- Schválení rozpočet na rok 2020 projednán v ZO dne 18.12.2019 zveřejněn v souladu se zákonem

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení pro PO Mateřská škola U Rybníčka ze dne 03.01.2020.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu
- zveřejnění návrhu střednědobého výhledu na internet. stránkách v době od 19.11.2019 do 04.12.2019 potvrzeno na dokumentu
- datum schválení SVR dne 18.12.2020 a zveřejnění schváleného SVR od 20.12.2019
- <https://www.zlukov.cz/úřední-deska>

### **Závěrečný účet**

- Schválen dne 27.05.2020 včetně přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků. - souhlasí s celoročním hospodaření a to bez výhrad
- Návrh závěrečného účtu na rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách <http://www.zlukov.cz/úřední-deska> v době od 09.05.2020 do 26.05.2020 (potvrzeno na dokumentu)
- Schválený závěrečný účet zveřejněn <https://www.zlukov.cz/zverejneni-schvaleneho-zaverecneho-uctu-obce-za-rok-2019>
- oznámení na webových stránkách kdy a kde byl ZÚ zveřejněn a kdy je možné nahlédnout do jeho listinné podoby - dokument zveřejněn - dle oznámení uveřejněného na internetových stránkách 16.06.2020, ověřeno na <https://www.zlukov.cz/file.php?nid=573&oid=7635576>

### **Bankovní výpis**

- KB a.s. - výpis ze dne 31.10.2020 konečný zůstatek ve výši 1.332.420,28 Kč
- ČNB - výpis ze dne 16.10.2020 konečný zůstatek ve výši 1.555.501,91 Kč
- 
- stav k 31.12.2020
- - účet u ČNB č. 20 zůstatek ve výši 1.572.870,31 Kč
- - účet u KB a.s. č. 12 zůstatek ve výši 1.432.076,97 Kč
- - účet u KB a.s. č. 12 zůstatek ve výši 1.415.814,00 Kč

### **Evidence majetku**

- - karta majetku vč. odpisů - pozemek parc. č. 997/25 obec Zlukov, pozemky - zařazeno 16.04.2020 ve výši 22.820 Kč

### **Faktura**

- Faktura přijatá:
- - FP č. 200100017 – ze dne 15.10.2020, oprava zvonění na kapliče ve výši Kč 1.790,80 Kč, č. ú. 9920210247/0100

- – BV č. 140, úhrada ze dne 22.10.202, úhrada na účet 9920210247/0100
- - účetní doklad 100104 ze dne 22.10.2020 - zaúčtování úhrady + předpis
- dodavatel fi. Novák s.r.o. – Drahov 55 č. 200312 ze dne 23.3.2020, č. ú. 115-2181730297/0100
- – příprava prostoru pro sběrný dvůr a překladiště (manipulační prostor) odpadů, ve výši 361.971,50 Kč
- účetní předpis (účet 042) č. 100056 ze dne 01.04.2020
- - BV u KB a.s. č. 56, úhrada ze dne 08.04.2020 na č. ú. 115-2181730297/0100
- - účetní doklad č. 10056 ze dne 08.04.2020 o zaúčtování úhrady ve výši 361 971,50 Kč
- dodavatel MABA Prefa spol. s r.o. fa č. 96021947
- - silniční panely ve výši 267.056 Kč
- - BV č. 92, úhrada ze dne 30.06.2020
- - účetní doklad č. 30.06.2020 předpis na účet 042+ zaúčtování úhrady
- 
- konečné
- - faktury, úhrady 028 – chladnička – vybavení kanceláře v budově OÚ – 1.10.2020
- - prvotní doklad ve výši 5.975,20 Kč hrazeno kartou
- - souhrnný doklad č. 100130 úhrada, předpis ze dne 01.10.2020 ve výši 5.975,20 Kč
- - účetní doklad č. 350005 ze dne 01.10.2020 - zařazení do majetku
- 
- dodavatel fi. ABRIS-SK
- - Faktura č. 20200144 - vybavení kanceláře a zasedací místnosti budovy OÚ-AC Interiér s.r.o. - Humpolec
- - účetní doklad č. 710144 ze dne 05.09.2020 - předpis
- - BV z KB a.s. č.120 ze dne 7.9.2020 ve výši 32.831,99 Kč,
- - účetní doklad č. 710144 ze dne 05.09.2020- předpis
- - zařazení do majetku - účtovací doklad 350004 ze dne 7.9.2020 028 000/088000 ve výši Kč 5 000 Kč, skříňka prosklená bříza Klasik
- 
- - FA č. 50200002 ze dne 12.03.2020 výrobu, dodávku a montáž přístřešku aut. zastávky ve výši Kč 62 640,Kč
- - účetní předpis a zaúčtování úhrady doklad č. 100052 ze dne 24.02.2020 účtováno jako oprava + zdůvodnění
- - BV z KB a.s. č. 52 ze dne 02.04.2020 ve výši 62.640 Kč
- 
- - Fa č. 5138752229 ze dne 16.12.2020 - kvalifikovaný osobní certifikát ve výši 396 Kč
- - účetní doklad č. 880040 z 31.12.2020 ve výši 396 Kč
- - účetní doklad č. 100005 ze dne 14.1.2021
- 
- Fa č. 5150954956 ze dne 31.12.2020 - O2 ve výši 927,31 Kč
- - účetní doklad č. 7102130 z 31.12.2020 ve výši 927,31 Kč
- 
- Fa č. 6021000100 zd.pl. 31.12.2020 - ČEVAK a.s. ve výši 5.838,72 Kč
- - účetní doklad č. 710214 z 31.12.2020 ve výši 5.838,72 Kč

#### Hlavní kniha

- sestavená ke dni 31.10.2020
- sestavená ke dni 31.12.2020

#### Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 15.01.2021 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- Plán inventura inventurní komise ze dne 01.12.2020, podpisové vzory a jmenování inventurní komise
- Inventurní soupis účtů:
- 231
- účet u ČNB č. 20 zůstatek ve výši 1.572.870,31 Kč
- účet u KB a.s. č. 12 zůstatek ve výši 1.432.076,97 Kč
- Inventurní soupisy účtů:
- 401- účetní doklad č. 880016 ze dne 16.04.2020 ve výši 22.280 Kč
- 403 - rozpouštění transferů, 374 a 388
- Inventurní soupisy účtů:
- 315 192, 331, 337 a 342
- 042

- AU 031.0500 pozemek parc. č. 997/25 ostatní plocha ve výši 22.820 Kč
- AU 031.509
- 028 – č. 1-00000000 - skříňka prosklená bříza Klasik – ve výši 5 008 Kč
- 028 – č. 1-00000000 - chladnička – ve výši 5.975,20 Kč , 088 - AU 081.500
- 019, 079
- 261

#### **Kniha došlých faktur**

- Kniha přijatých faktur vedena chronologicky od poř. č. 20200156 do č. 20200178 ze dne 29.10.2020 revize plyn. zařízení ve výši 2.000 Kč
- Kniha přijatých faktur vedena chronologicky do č. 20200218 ze dne 31.12.2020, poslední fa za likvidaci odpadů 4.Q/2020 ve výši 41.352,19 Kč

#### **Kniha odeslaných faktur**

- Kniha odeslaných faktur vedena chronologicky od poř. č. 2020001 do č. 2020013 ze dne 20.10.2020 E.ON s.r.o. ve výši 16.700 Kč
- Kniha odeslaných faktur vedena chronologicky od poř. č. 2020001 do č. 2020014 ze dne 30.11.2020 EKO-KOM a.s. ve výši 13.532 Kč

#### **Pokladní doklad**

- Příjmový pokladní doklad P20000078 ze dne 19.8.2020 - samovýroba palivového dřeva ve výši 1.554 Kč na základě smlouvy o prodeji palivového dříví č. 12 ze dne 06.08.2020
- - účetní doklad č. 444030 – 19.08.2020
- - výdajový pokladní doklad V20000065 ze dne 30.06.2020 - PHM + prvotní doklady (sekání trávy veřejného prostranství) ve výši 1.780 Kč
- - účetní doklad č. 444023 – 30.06.2020
- - výdajový pokladní doklad V20000095 ze dne 31.12.2020 ve výši 16.951 Kč odvod na účet
- - účet u KB a.s. č. 12 zůstatek ve výši 1.415.814,00 Kč k 29.12.2020
- - účet u KB a.s. č. 12 zůstatek ve výši 1.432.076,97 Kč k 32.12.2020

#### **Pokladní kniha (deník)**

- Směrnice o stanovení limitu a účtování či neúčtování rozpočtovou skladbou, zůstatek k 30.09.2020 část pokladna pokladní operace, hmotná odpovědnost čl. 1 pokladní limit stanoven na 100.000 Kč
- - zůstatek podkladního deníku ověřen na výkazy platné k 31.10.2020 ve výši 32.165 Kč, poslední doklad č. V 20000090 ze dne 07.10.2020 ve výši 730 Kč,
- Pokladní limit je vzhledem k potřebám obce stanoven ve výši 100.000 Kč
- - zůstatek podkladního deníku ověřen na výkazy platné k 31.12.2020 a inventuru účtu 261

#### **Rozvaha**

- sestavená k 31.10.2020
- sestavená k 31.12.2019
- sestavená k 31.12.2020

#### **Účetní doklad**

- Účetní doklad č. 920014 ze dne 01.11.2020 - oprava zaúčtování předpisu VB (účet 609)
- Účetní doklad č. 444030 ve výši 1.554 Kč za samovýrobu dřeva palivo BO

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2/12M sestavený k 31.12.2019
- Fin 2/12M sestavený k 30.10.2020
- Fin 2/12M sestavený k 30.12.2020

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 30.10.2020
- sestavený k 31.12.2019 HV ve výši 1.044.145,67 Kč
- sestavený k 31.12.2020

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavená k 31.12.2019
- sestavená k 31.12.2020

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestavený k 31.12.2019 - zisk ve výši 77.594,68 Kč
- sestavený k 31.12.2020

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená s městem Veselí nad Lužnicí (dárce) ze dne 03. 04.2020
- - pozemek parc. č. 997/25 ostatní plocha - hodnota převáděné nemovitosti ve výši 22.820 Kč



- - účetní doklad č. 880016 ze dne 16.04.2020 ve výši 22.820 Kč
- - výpis z katastru nemovitostí ze dne 16.04.2020
- - schváleno v ZO dne 15.04.2020

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Volby;
- BV z ČNB č. 13 platba ze dne 28.8.2020 ve výši 31.000 Kč
- účetní doklad č. 150008 - zaúčtování příjmu účetní doklad ze dne 31.08.2020, UZ 98193
- zúčtování v roce 2020 - volby ve výši 16.208 Kč

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

- Bezúplatný převod uzavřený s městem Veselí nad Lužnicí (dárce) ze dne 16.04.2020
- - pozemek parc. č. 997/25 ost. plocha
- - hodnota převáděné nemovitosti Kč 22.820 Kč
- - schváleno v ZO dne 15.04.2020
- - právní účinky vkladu ke dni 16.04.2020,
- 
- - účetní doklad 880016 ze dne 16.10.2020 zařazení do majetku
- - karta majetku zařazení ke dni 16.04.2020 pozemek parc. č. 997/25 ve výši 22.820 Kč

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- E.ON – Energie a.s., ČB – Smlouva o zřízení věcného břemene č.TA-014330058158/001 ze dne 01.08.2020
- - věcné břemeno k pozemkům – p.č. :
- 851/1+851/28+851/29+851/31+851/34+1496/4+1498/1 - převod na analytický účet 0580 pro zvláštní evidenci pozemků s věcným břemenem – přeúčtování mezi AU dne 05.10.2020 - účetní doklad číslo 350006,
- - VB je úplatné ve výši 16.700 Kč
- - účetní doklad č. 880035 ze dne 05.10.2020, právní účinky vkladu ke dni 05.10.2020.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Zveřejnění záměru prodeje - parc. číslo 1474/3 katastrální území Zlukov, v majetku obce Zlukov, druh pozemku ostatní plocha/ostatní komunikace o výměře - 16 m<sup>2</sup>, zveřejněno od 14.08.2018

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Postup dle směrnice - kategorizace zakázek
- Akce dodávka - silniční panely
- - směrnice 8/2020 o zadávání veřejných zakázek ze dne 19.11.2020, účinná od 01.10.2020 Čl. V
- - kategorie VZMR obce Zlukov a pravidla pro jejich zadávání
- - rozhodnutí o výběru dne 15.04.2020 v ZO Zlukov
- - výběr hodnotící komise nabídku z MABA PREFA za cenu 4.798 Kč/bez, DPH bude objednáno 88 ks
- 
- objednávka ze dne 21.04.2020
- číslo nabídky: 20185650
- číslo: 83913 - IZD 16/10 ( XF3 ) - silniční panel cena za 1 ks 4.798 bez DPH
- množství 88 ks za cenu – 422.224 Kč bez DPH

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

- doručena na JČK dne 17.06.2020 s termínem plnění / leden 2021 (ZÚ schválilo zastupitelstvo ZÚ dne 27.05.2020]

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

doručena na JČK dne 21.01.2021

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice 19-20 - Směrnice
- - část VII. Reálná hodnota majetku určeného k prodeji (významnost 100.000 Kč)
- - část pokladna pokladní operace, hmotná odpovědnost čl. 1 pokladní limit stanoven na 100.00 Kč
- Směrnice č. 8/2020 o zadávání veřejných zakázek ze dne 19.11.2020, účinná od 01.10.2020
- - Čl. V. kategorie VZMR obce Zlukov a pravidla pro jejich zadávání
- Směrnice o zařazování do majetku DHM či DDHM (snížení hranice)
- - vnitřním předpisem není snížena hranice pro zařazování dlouhodobého majetku
- 
- Směrnice pro vedení účetnictví ze dne 18.12.2018
- - čl.1) pokladna - limit 100.000 Kč
- 
- - bod č. VII - reálná hodnota majetku určeného k prodeji

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 18.12.2019
- - schválení rozpočtového výhledu
- - schválení rozpočtu na rok 2020
- ze dne 27.05.2020
- - schválení účetní závěrky
- - schválení závěrečného účtu
- ze dne 15.4.2020
- - schválení bezúplatného převodu (darů) pozemku od města Veselí nad Lužnicí nemovitosti p. č.: 997/25 k.ú. Zlukov v katastrálním území Zlukov
- - schválení účetní závěrky MŠ - HV ve výši 77.594,68 Kč
- - přijetí opatření k auditu 2019
- ze dne 30.09.2019
- - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření
- 
- ze dne 09.12.2020
- - informace o rozpočtových změnách

### **Účetní závěrka obce**

- Protokol o schvalování ÚZ obce ze dne 27.05.2020
- - přeúčtování HV účetním dokladem č. 880022 ze dne 27.05.2020 ve výši 1.044.145,67 Kč
- - CSÚIS - 10.07.2020 - detail zprávy

### **Účetní závěrka MŠ**

- Účetní závěrka MŠ za rok 2019 schválena v ZO dne 15.04.2020
- - HV ve výši 77.594,68 Kč, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2019