



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 71290/2021/evpa**

Číslo jednací: **KUJCK 27418/2022**



KUCBX012C0XK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Zlukov, IČO 00667315**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle obecního úřadu obce dne:

25.10.2021 jako dílčí přezkoumání

a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 21.02.2022 do 25.02.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Zlukov 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 03.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**

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. 313/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Konečné 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:

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 inventarizace účtu 031 ke dni 31.12.2021, byl učiněn dne 25.02.2022.

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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování kupní smlouvy uzavřené dne 03.12.2021 na prodej plynárenského zařízení bylo zjištěno, že předpis faktury vydané za prodej plynárenského zařízení ve výši 4.517.500,00 Kč byl účtován na účet 324 - Krátkodobé přijaté zálohy, účetní doklad č. 350012 ze dne 03.12.2021. V článku V. Kupní smlouvy - Nabytí vlastnického práva a nebezpečí škody na předmětu plnění je uvedeno, že cit.: "Kupující nabývá vlastnického práva k předmětu prodeje a nese nebezpečí škody na výše uvedeném plynárenském zařízení dnem jeho převzetí, tedy dnem podpisu této kupní smlouvy", tj. dne 03.12.2021. K tomuto datu nebyl prodán majetek vyřazen z majetku obce, ke dni 31.12.2021 je evidován po přecenění reálnou hodnotou na účtu 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji. Ke dni 03.12.2021 nebylo účtováno na účtu 553 - Prodaný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 4.517.500,00 Kč, na účtu 664 - Výnosy z přecenění reálnou hodnotou ve výši 2.110.240,00 Kč.. Kontrolou výkazu zisku a ztráty ke dni 31.12.2021 vykazují zůstatky účtů 553, 664 a 646 - Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků, nulové hodnoty. Kontrolou knihy vydaných faktur za období 10-12/2021 byla faktura vydaná č. 2021040 uhrazena dne 22.12.2021 ve výši 4.517.500,00 Kč, byl doložen výpis z účtu KB a.s. č. 178 ze dne 22.12.2021, účetní doklad č. 100178 ze dne 22.12.2021. Kontrolou rozvahy ke dni 31.12.2021 je na účtu 384 - Výnosy příštích období evidována částka 4.517.500,00 Kč.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření: neodstraněn

2. 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:

Smlouva o dílo uzavřená dne 21.04.2021 se zhotovitelem VAK projekt s.r.o. na zhotovení projektové dokumentace "Kanalizace a ČOV Zlukov", cena díla 1.028.500,00 Kč vč. DPH, nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů po jejím uzavření.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka neúčtovala o předpisu pohledávky (podmíněné pohledávky) ve výši 31.000,00 Kč na základě smlouvy o zřízení věcného břemene č.: ZP-014340000303/001 uzavřené dne 11.08.2021.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

4. 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: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Porovnáním inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky a výpisu z katastru nemovitostí prokazujícím stav ke dni 31.12.2021, LV 1001 a LV 35 bylo zjištěno, že na LV 1001, k.ú. Zlukov je zapsán pozemek parc. č. 1521 se zástavním právem smluvním, který je evidován v inventurním soupisu 031 0500 bez označení zástavního práva. Dále bylo zjištěno, že na LV 35, k.ú. Zlukov je zapsán pozemek parc. č. 997/25 o výměře 652 m², jehož 1/2 je ve vlastnictví obce. Tento pozemek je evidován v inventurním soupisu 031 0500 o výměře 652 m², dle LV 35 obec vlastní jen 326 m².

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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
Přezkoumáním výkazu FIN2-12M ke dni 31.12.2021 nebylo zjištěno překročení výdajových položek rozpočtu.
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 nevykonává 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
Ke dni 31.12.2021 obec neneviduje dlouhodobé 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
V přezkoumaném období obec čerpala prostředky EU ve výši 478.768,00 Kč na akci "Venkovní úpravy OU Zlukov".
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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec s majetkem státu nehospodaří.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumaném období uzavřela smlouvy o zřízení věcného břemene jako strana "povinná".

12. 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:

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.

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 JČK dne 17.06.2020, tedy v rozporu s termínem stanoveným zákonem.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 14.06.2021

Opatření splněno dne: 25.10.2021

Popis plnění opatření: Závěrečný účet obce Zlukov za rok 2020 byl schválen v ZO dne 14.06.2021.

Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byla doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 22.06.2021.

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 neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- 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 47,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,79 %
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: 4 065 145,74 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 25.02.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

.....
Ing. Eva Pártlová
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 11 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

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

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

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

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

- na rok 2021 zveřejněn od 17.11.2020 do 31.12.2020

Rozpočtová opatření

- Prováděna starostou obce na základě pravomoci ZO ze dne 30.10.2019 - v plném rozsahu jak na příjmové tak na výdajové straně dle potřeby a následně informovat zastupitelstvo, usnesení č. 35/2019 schválena starostou obce
- RO č. 1/2021 až 10/2021

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválen v ZO dne 09.12.2020, schodkový, příjmy ve výši 4.231.000,00 Kč, výdaje 5.141.000,00 Kč, schodek rozpočtu ve výši 910.000,00 Kč bude pokryt z přebytku minulých let, usnesení č. 30/20
- schválený rozpočet zveřejněn 01.01.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Schválení rozpočtu na rok 2021 pro MŠ U Rybníčka Zlukov ve výši 390.000,00 Kč,
- Návrh rozpočtu MŠ U Rybníčka ze dne 09.11.2020, příspěvek na provoz od zřizovatele ve výši 390.000,00 Kč, schválen v ZO dne 11.11.2020, usnesení č. 27/20

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2021 až 2022 schválen v ZO dne 09.12.2020, usnesení č. 31/2020
- návrh zveřejněn od 17.11.2020 do 31.12.2020
- schválený zveřejněn od 01.01.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán v ZO dne 14.06.2021, schválen se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, usnesení č. 14/21, přijetí opatření
- návrh zveřejněn od 25.05.2021 do 14.06.2021 dle zákona
- schválený materiál zveřejněn od 25.06.2021

Bankovní výpis

- Výpis z účtu ČNB č. 13 ze dne 03.09.2021, částka 30.000,00 Kč – příjem dotace na volby dle dopisu "Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR vyhlášených na 8. - 9. října 2021, UZ 98 071, ze dne 02.09.2021
- účetní doklad č. 150009 - zaúčtování příjmu dotace ve výši 30.000,00 Kč

Bankovní výpis

- Výpis z účtu ČNB č. 19 ze dne 31.12.2021, zůstatek ke dni 31.12.2021
- Výpis z účtu KB a.s. č. 184 ze dne 31.12.2021, zůstatek ke dni 31.12.2021

Faktura

- Faktura došla č. 01816076 vystavena dne 14.04.2021, dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., na základě smlouvy o dílo č. S21-018-0046 na stavbě "Zlukov - zakruhování vodovodu", částka 1.717.049,81 Kč
- předpis: účetní doklad č. 710062 ze dne 05.05.2021 (účet č. 042 0121)
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 73 ze dne 13.05.2021, částka 1.717.049,81 Kč, účetní doklad č. 100073 ze dne 13.05.2021
-
- Faktura došla č. 21001 vystavena dne 06.01.2021, dodavatel Firma NOVÁK s.r.o., za práce na sběrném dvoře, částka 187.683,10 Kč
- předpis: účetní doklad č. 710020 ze dne 02.02.2021 (účet č. 042 0121)
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 22 ze dne 11.02.2021, částka 187.683,10 Kč, účetní doklad č. 100022 ze dne 11.02.2021
-
- Faktura došla č. 4223167743 vystavena dne 16.09.2021, dodavatel ElectroW s.r.o., projektor EPSON, částka 23.490,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 710132 ze dne 13.09.2021
- úhrada – uhrazeno zálohově: výpis z účtu KB a.s. č. 129 ze dne 13.09.2021, částka 23.490,00 Kč, účetní doklad č. 100129 ze dne 13.09.2021
- účetní doklad č. 350005 ze dne 15.09.2021 - zaúčtování do majetku na účet 028 0000

Faktura

- Faktura došlá č. 21010451 ze dne 12.12.2021, zapsaná v knize došlých faktur pod číslem 20210184, dodavatel GRECO s.r.o., Zvěrotice, kamerový systém, částka 88.497,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 100173 ze dne 12.12.2021
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 173 ze dne 14.12.2021, částka 88.497,00 Kč., účetní doklad č. 100173 ze dne 14.12.2021
- účetní doklad č. 350014 ze dne 14.12.2021 - zaúčtování do majetku na účet 022 0000
- Zařazovací protokol ze dne 14.12.2021, inv. č. K/2021
- Karta majetku inv. č. K/2021

Faktura

- Faktura došlá č. 21420 ze dne 26.10.2021. dodavatel FIRMA NOVÁK s.r.o., Veselí nad Lužnicí, za "Venkovní úpravy OÚ Zlukov", částka 992.598,28 Kč
- předpis: účetní doklad č. 920007 ze dne 01.12.2021
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 163 ze dne 25.11.2021, částka 500.000,00 Kč
- výpis z účtu KB a.s. č. 164 ze dne 26.11.2021, částka 492.598,28 Kč
- účetní doklad č. 92007 ze dne 01.12.2021 - zaúčtování úhrady faktury včetně označení UZ, nástroje a zdroje (inv. dotace SZIF)
- Zápis o odevzdání a převzetí stavby, datum dokončení prací ze dne 08.12.2021
- účetní doklad č. 350011 ze dne 08.01.2021 - zaúčtování do majetku na účet 021 0600 ve výši 992.598,20 Kč, zaúčtování dohadného účtu (388/403) ve výši 748.076,00 Kč
- Karta majetku inv. č. 36/66, datum zařazení 08.12.2021,
- Poznámka: Výběrové řízení z roku 2020, smlouva o dílo nebyla ke dni ukončení přezkoumání doložena.

Faktura

- Faktura vydaná č. 2021016 vystavena dne 31.05.2021, za prodej dřeva dle přílohy, částka 42.101,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 880018 ze dne 31.05.2021
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 91 ze dne 15.06.2021, částka 42.101,00 Kč, účetní doklad č. 100091 ze dne 15.06.2021

Hlavní kniha

- analytická rozvaha – předvaha 09/2021

Hlavní kniha

- analytická rozvaha – předvaha 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2021 ze dne 01.12.2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 15.01.2022, inventarizační rozdíl nebyl zjištěn
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2021:
- účet č. 022, 374, 388, 231, 331, 337, 342, 403,
- účet č. 031 - 031 0500, pozemek parc. č. 997/25, LV 35
- účet č. 031 - 031 0500, pozemek parc. č. 1521, LV 10001

Kniha došlých faktur

- za období 01-09/2021, doklad č. 20210001 až 20210142

Kniha došlých faktur

- za období 10-12/2021, doklad č. 20210143 až 20210215

Kniha odeslaných faktur

- za období 01-09/2021, doklad č. 2021001 až 2021028

Kniha odeslaných faktur

- za období 10-12/2021, doklad č. 2021029 až 2021069

Pokladní doklad

- V21000014 ze dne 30.09.2021, částka 1.096,00 Kč
- V21000015 ze dne 30.09.2021, částka 800,00 Kč

Pokladní kniha (deník)

- za období 12/2021, doklad č. V21000020 až V21000029

Pokladní kniha (deník)

- za období od 01.09.2021 do 30.09.2021, doklad č. V21000009 až V21000017

Příloha rozvahy

- ke dni 30.09.2021

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2021

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.09.2021

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2021

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce Zlukov ke dni 31.12.2020 schválena v ZO dne 14.06.2021, usnesení č. 15/21
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Zlukov za rok 2020
- Přehled předaných údajů o schválení účetní závěrky do CSÚIS ze dne 29.06.2021
- účetní doklad č. 880022 ze dne 14.06.2021 - převod výsledku hospodaření za rok 2020
-
- účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola U Rybníčka, Zlukov, za rok 2020 schválena v ZO dne 21.04.2021, usnesení č. 12/21, převod výsledku hospodaření do rezervního fondu

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestavený ke dni 30.09.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestavený ke dni 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.09.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- MŠ ke dni 31.12.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 10.09.2021
- obec Zlukov jako "obdarovaný"
- předmět převodu: budova bez čp/če na stavebním pozemku parc.č. st. 94/7 (LV 283) v k.ú. Zlukov
- smlouva schválena v ZO dne 21.07.2021, usnesení č. 16/21
- hodnota převáděné nemovitosti dle znaleckého posudku č. 187/2021: 43.832,00 Kč
- Doplnění darovací smlouvy ze dne 10.12.2021
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-7518/2021-308 - právní účinky zápisu k okamžiku 17.09.2021, zápis proveden dne 08.10.2021
- účetní doklad č. 350009 - zaúčtování na majetkový účet 021 0600 v částce 43.832,00 Kč
- Zařazovací protokol ze dne 17.09.2021, inv. č. 123
- Karta majetku inv. č. 123, datum pořízení a zařazení dne 17.09.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Čerpání neinvestiční dotace na volby dle popisu "Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR vyhlášených na 8. - 9. října 2021, UZ 98 071, ze dne 02.09.2021
- Opis položek výdajů na volby v celkové výši 21.385,00 Kč
- Tabulka předběžného vyúčtování voleb – vyčerpano 21.385,00 Kč, zůstatek 8.615,00 Kč
- účetní doklad č. 880043 ze dne 31.12.2021 - zaúčtování dohadného účtu (388/672) ve výši 21.385,00 Kč

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 21.04.2021 se zhotovitelem VAK projekt s.r.o.
- předmět smlouvy: zhotovení projektové dokumentace "Kanalizace a ČOV Zlukov"
- cena za dílo: 1.028.500,00 Kč vč. DPH

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 03.12.2021
- Obec Zlukov jako "prodávající"
- EG.D, a.s. jako "kupující"
- Předmět Smlouvy: stavba "Plošná STL LPE plynofikace obce Zlukov"
- Kupní cena: 4.517.500,00 Kč
- účetní doklad č. 350012 ze dne 03.12.2021 - předpis pohledávky (311/324)
- účetní doklad č. 350013 ze dne 03.12.2021 - přecenění majetku reálnou hodnotou

- Faktura vydaná č. 2021040 ze dne 03.12.2021, odběratel EG.D, a.s., za prodej plynárenského zařízení dle kupní smlouvy ze dne 03.12.2021
- úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 178 ze dne 22.12.2021, částka 4.517.500,00 Kč, účetní doklad č. 100178 ze dne 22.12.2021 (231/311)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. : ZP-014340000303/001 uzavřená dne 11.08.2021
- obec Zlukov jako strana "povinná"
- EG.D, a.s. jako "oprávněná"
- zřízení věcného břemene na pozemcích v k.ú. Zlukov ve výši jednorázové náhrady 31.000,00 Kč
- smlouva schválena v ZO dne 21.04.2021, usnesení č. 5/21

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR na zhotovení projektové dokumentace "Kanalizace a ČOV Zlukov"
- ZO ze dne 22.09.2020 - projednání výběrového řízení
- Potvrzení o převzetí poptávky ze dne 27.11.2020
- ZO ze dne 03.03.2021, zadání VŘ, oslovení 3 dodavatelů, schválení hodnotící komise
- Doručeny a hodnoceny 3 nabídky
- ZO ze dne 31.03.2021, schválení dodavatele veřejné zakázky, firmy VAK projekt s.r.o. s nabídkovou cenou 1.028.500,00 Kč vč. DPH
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 31.03.2021
- ZO ze dne 21.04.2021, usnesení č. 9/21 - schválení smlouvy o dílo s vybraným dodavatelem

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

- za rok 2020 doručena KÚ JČK dne 22.06.2021, lhůta pro zaslání zprávy o plnění opatření: 31.01.2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 8/2020 o zadávání veřejných zakázek, účinnost od 01.10.2020
- Směrnice pro vedení účetnictví ze dne 18.12.2018, Příloha č. 1 - Podpisové vzory

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Kontrola MŠ ze dne 29.12.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.11.2021, usn. č. 24/2021 - schválení kupní smlouvy na prodej plynového zařízení firmě EG.D a.s.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.11.2020
- ze dne 09.12.2020
- ze dne 21.04.2021
- ze dne 02.06.2021
- ze dne 14.06.2021

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

- doručena KÚ JČK dne 25.10.2021