



# 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 73487/2021/hakr**

číslo jednací:

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021** **obce Skočice, IČO 00251780**

**Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne 18.11.2021 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 25.01.2022 do 24.02.2022 jako konečné přezkoumání.**

Přezkoumání hospodaření **obce Skočice 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 22.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**

**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. 301/2021/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: Ing. Jan Šídlo - starosta**

Eva Vovesná - 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, a to vyhodnocení vymezení majetku, který obec jako zřizovatel předává příspěvkové organizaci k hospodaření, byl učiněn dne 23.02.2022.

## **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**

➤ **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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 43

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce dne 14.06.2021 schválilo závěrečný účet za r. 2020, jehož součástí byla také zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skočice za r. 2020. V zápise není uvedeno, že obec přijímá opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2020. Informace o přijatých opatřeních byla doručena na KÚ dne 18.10.2021.

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

2. 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. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí bylo zjištěno, že je zde evidován majetek, který nemá charakter samostatné movité věci, a to např.:

inv. č. 5051 - kotel topení - součást stavby (v případě výměny - oprava),

inv. č. 6006 - pergola Lidmovice - stavba.

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

Závěrečný účet za rok 2020 byl projednán a schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 14.06.2021. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla přezkoumávajícímu orgánu podána až dne 18.10.2021.

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

- **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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 27Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevymezil správně majetek, který PO předává k hospodaření

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle čl. 5 zřizovací listiny příspěvkové organizace Služby Skočice ze dne 03.08.2020 „Vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele předaného příspěvkové organizaci k hospodaření“ zřizovatel předává příspěvkové organizaci k hospodaření majetek vymezený v přílohách 1 až 3 zřizovací listiny. Přílohy 1 a 2 (příloha č. 1 – nemovitý majetek zapisovaný do katastru nemovitostí, příloha č. 2 – dlouhodobý hmotný majetek) žádný majetek nevymezují. V příloze č. 3 – drobný dlouhodobý hmotný majetek je vymezen v celkové výši 233.899,00 Kč.

Dne 01.01.2021 uzavřel zřizovatel s příspěvkovou organizací Služby Skočice (v pozici vypůjčitele) smlouvu o výpůjčce, jejímž předmětem je výpůjčka movitého majetku vymezeného v příloze č. 1 této smlouvy (hodnota drobného dlouhodobého hmotného majetku ve výši 233.899,00 Kč).

Obec Skočice jako zřizovatel disponuje platnými právními dokumenty, které zcela odlišně upravují hospodaření, příp. nakládání příspěvkové organizace s majetkem zřizovatele (resp. obce). Tato nejednoznačnost vede i k nesprávnému účetnímu vykazování majetku jak u zřizovatele, tak i u příspěvkové organizace.

V případě, že se jedná o majetek předaný příspěvkové organizaci k hospodaření, zřizovatel o tomto majetku neúčtuje na rozvahových účtech, vede jej případně jen na podrozvahových účtech (účet 909), na příslušných majetkových účtech jej vede příspěvková organizace.

Kontrolou výkazů příspěvkové organizace k 31.12.2021 bylo zjištěno, že PO tento majetek nesprávně eviduje na účtu 902 jako majetek účetní jednotky.

Dále bylo kontrolou předložených výkazů příspěvkové organizace k 31.12.2021 a zřizovací listiny zjištěno, že příspěvková organizace neúčtuje o hospodářské činnosti, přestože má doplňkovou činnost schválenou ve zřizovací listině a tuto činnost provozuje (§ 5 odst. 2 - 4 vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

**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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neúčtuje o hospodářské činnosti.
3. 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 právními nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
V r. 2021 nebyla uzavřena žádná smlouva na zřízení věcného břemene k majetku územního celku. Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly sledovány chyby a nedostatky.
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:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu s pravidly rozpočtové odpovědnosti.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2020 nebyla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu („předcházející rok“). Byla zveřejněna pouze informace o předpokládaném plnění rozpočtu roku předcházejícího, tj. roku 2019.

#### **Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.**

#### **Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

#### 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:

Dle kupní smlouvy ze dne 24.01.2020 prodala obec pozemky (část pozemku parc. č. 603/4 o výměře 41 m<sup>2</sup> - díl "a" parc. č. 1627/2 o výměře 74 m<sup>2</sup>, oboje v k. ú. Lidmovice) fyzickým osobám. Právní účinky vkladu nastaly ke dni 29.04.2020, k vyřazení pozemků z majetku obce došlo až dne 01.11.2020 (účetní doklad č. 5015 ze dne 01.11.2020).

Dále bylo zjištěno, že záměr obce prodat pozemky byl zveřejněn na úřední desce od 23.12.2019 do 15.01.2020. V kupní smlouvě ze dne 24.01.2020 je chybně uvedeno, že byl zveřejněn od 23.12.2019 do 20.01.2020.

**Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.****Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil účtový rozvrh v požadovaném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účtový rozvrh pro rok 2020 obsahuje některé analytické účty bez konkrétního popisu názvu účtu, tj. obsahuje pouze názvy účtů syntetických. Jedná se zejména o účty 022 a 082.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Opraven účtový rozvrh  
Opatření splněno dne: 19.11.2021  
Popis plnění opatření: Účtový rozvrh pro rok 2021 již obsahuje analytické účty s konkrétními popisy názvu účtu (účty 022 a 082).

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

Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle rozvahy k 31.10.2020 vede obec na účtu 455 (Dlouhodobé přijaté zálohy) částku 16.200 Kč. Tento dlouhodobý závazek není uveden ve střednědobém výhledu rozpočtu na roky 2020 až 2023.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 14.06.2021  
Opatření splněno dne: 31.12.2021  
Popis plnění opatření: Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2022 - 2025, schválený v ZO dne 20.12.2021 obsahuje dlouhodobé přijaté zálohy (kauce na byty), které jsou vedené na účtu 455. Dle rozvahy k 31.12.2021 částka 26.200,00 Kč, SVR částky v tis. Kč, evidována částka 26 tis. 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
  - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí". (neprůkazné)
- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
  - Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok. (porušení povinnosti)
  - 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 povinnosti)

⇒ **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 správně nevymezil majetek, který PO předává k hospodaření

### **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 pokuty - § 14 odst. 1 zákona 420/2004 Sb.

Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 14 odst. 1 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 ..... 0,39 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,88 %  
 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: 3 374 032,65 Kč

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

#### **Příspěvková organizace**

Kontrolující doporučuje provedení důsledné kontroly u příspěvkové organizace v návaznosti na § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě..., ve znění pozdějších předpisů.

V případě účtování příspěvkové organizace doporučuje přezkoumávající orgán postupy účtování dle metodického pokynu č. MP/84/OEKO - Příklady účtování pro obecní a krajské příspěvkové organizace (dostupný na webových stránkách KÚ jihočeského kraje).

**Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, v platném znění**

S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je obec povinna zveřejnit informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu a o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

**Zákon č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon)**

Dle ustanovení § 25 písm. a) krizového zákona obce ve svém rozpočtu na příslušný rok vyčleňují finanční prostředky na přípravu na krizové situace, řešení krizových situací a odstraňování následků krizových situací. Vyčleněná částka má být rozpočtována a přenesena do výkazu FIN 2-12M na § 5213 – Krizová opatření a položku 5903 – Rezerva na krizová opatření.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 24.02.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Podpis kontrolorky – podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

**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.
- 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**

- Návrh rozpočtu na r. 2021 projednán na jednání ZO dne 30.11.2020, zveřejněn na úřední desce od 16.11.2020 do 30.11.2020 – potvrzeno na dokumentu, na internetových stránkách dosud

**Rozpočtová opatření**

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 05.01.2015, usnesení ZO 1/5/2015, schvalování rozpočtových změn do výše 30.000,00 Kč na položku, v oblasti příjmů bez omezení
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno 19 RO:
  - RO č. 1 schválené starostou obce dne 10.01.2021, zveřejněno od 10.01.2021
  - RO č. 5 schválené starostou obce dne 08.02.2021, zveřejněno od 08.02.2021
  - RO č. 9 schválené starostou obce dne 07.06.2021, zveřejněno od 07.06.2021
  - RO č. 13 schválené starostou obce dne 09.08.2021, zveřejněno od 09.08.2021
  - RO č. 17 schválené starostou obce dne 04.10.2021, zveřejněno od 04.10.2021
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, ověřeno na [https://www.skocice.cz/obec/obecni-urad/uredni-deska/rozpocet?&zaz=0&c\\_listu=1](https://www.skocice.cz/obec/obecni-urad/uredni-deska/rozpocet?&zaz=0&c_listu=1), přístup z internetu dne 18.11.2021.
- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 20.12.2021, usnesení ZO 4/10/2021, schvalování rozpočtových změn do výše 100.000,00 Kč na položku, v oblasti příjmů bez omezení

**Schválený rozpočet**

- Rozpočet na r. 2021 schválen usnesením ZO dne 30.11.2020
- rozpočet schválen jako vyrovnaný na paragrafy a položky, P - 3.900.000,00 Kč, V – 3.900.000,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30.11.2020, ověřeno na [https://www.skocice.cz/www\\_sko/upload/File/schv\\_rozp\\_2021.pdf](https://www.skocice.cz/www_sko/upload/File/schv_rozp_2021.pdf), přístup z internetu dne 18.11.2021.

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2020 - 2023, schválen ZO dne 02.12.2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 04.11.2019 do 02.12.2019 – potvrzeno na dokumentu
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 02.12.2019, ověřeno na [https://www.skocice.cz/www\\_sko/upload/File/0895\\_201129182539\\_001.pdf](https://www.skocice.cz/www_sko/upload/File/0895_201129182539_001.pdf), přístup z internetu dne 18.11.2021

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2022 - 2025, schválený v ZO dne 20.12.2021, zveřejněný na internetových stránkách obce dne 20.12.2021, ověřeno na <https://www.skocice.cz/zet/File/drop/scan0038-1644258732.pdf>, přístup z internetu dne 10.02.2022

**Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu za r. 2020 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 24.05.2021 do 14.06.2021 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 14.06.2021, souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 14.06.2021, ověřeno na [https://www.skocice.cz/www\\_sko/upload/File/1202\\_211117111901\\_001.pdf](https://www.skocice.cz/www_sko/upload/File/1202_211117111901_001.pdf), přístup z internetu dne 18.11.2021.

**Evidence majetku**

- karta majetku - motorová stříkačka 2 ks, inv. č. 022/6012, 022/6013

**Faktura**

- Faktury vydané
- Fa č. 202101 ze dne 08.02.2021 na nájemné 2021 v částce 2.500,00 Kč, odběratel Kocandáci, z.s., Protivín, splatnost faktury 22.02.2021
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 000074001 ze dne 08.02.2021
- úhrada – BV č. 002 (Česká spořitelna, a.s.) – obrát ve výši 2.500,00 Kč ze dne 10.02.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000000090 ze dne 10.02.2021
  
- Fa č. 202112 ze dne 31.07.2021 na tříděný odpad v částce 9.624,00 Kč, odběratel EKO-KOM, a.s., Praha, IČO 251 34 701, splatnost faktury 14.08.2021
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 000074012 ze dne 31.07.2021
- úhrada – BV č. 008 (Česká spořitelna, a.s.) – obrát ve výši 9.624,00 Kč ze dne 13.08.2021

- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000000457 ze dne 13.08.2021
- Faktury přijaté
- Fa č. 121018514 ze dne 30.05.2021 na motorovou stříkačku... v částce 966.553,00 Kč, dodavatel Požární bezpečnost s.r.o., Jihlava, IČO 276 60 940, splatnost faktury 30.06.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 000007059 ze dne 30.05.2021
- úhrada – BV č. 005 (Česká spořitelna, a.s.) – obrat ve výši 966.553,00 Kč ze dne 31.05.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000000308 ze dne 31.05.2021 včetně zařazení do majetku na účet 022
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000000308 ze dne 30.09.2021 - oprava účtování, změna AU
- Fa č. 15/2021 ze dne 02.06.2021 na pokrývačské a klempířské práce v částce 360.620,20 Kč, dodavatel Sřechy Mádl, s.r.o., Malešice, IČO 024 68 042, splatnost faktury 02.07.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 000007060 ze dne 02.06.2021
- úhrada – BV č. 006 (Česká spořitelna, a.s.) – obrat ve výši 360.620,20 Kč ze dne 07.06.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000000320 ze dne 07.06.2021
- Fa č. 2021003 ze dne 28.06.2021 na opravu fasády... v částce 71.000,00 Kč, dodavatel Vlastislav Hošek, Malešice, IČO 705 21 816, splatnost faktury 12.07.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 0000007067 ze dne 28.06.2021
- úhrada – BV č.006 (Česká spořitelna, a.s.) – obrat ve výši 71.000,00 Kč ze dne 28.06.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000000364 ze dne 28.06.2021
- Fa č. 2021/106 ze dne 22.10.2021 na D+M vodovodního řadu... v částce 71.990,00 Kč, dodavatel Jiří Vrbský, Lidmovice, IČO 737 46 274, splatnost faktury 06.11.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 000007110 ze dne 22.10.2021
- úhrada – BV č. 010 (Česká spořitelna, a.s.) – obrat ve výši 71.990,00 Kč ze dne 25.10.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000000597 ze dne 25.10.2021
- Přezkoumávané faktury byly uhrazeny ve lhůtě splatnosti.

**Hlavní kniha**

- K 31.10.2021

**Hlavní kniha**

- K 31.12.2021

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- - plán inventur na r. 2021, datum neuveden, zpracování inventarizační zprávy do 08.01.2022
- - inventarizační zpráva za r. 2021 ze dne 08.01.2022
- - inventarizace účtů k 31.12.2021 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2021), účty: 022, 082, 231, 236, 261, 315, 403

**Kniha došlých faktur**

- za období r. 2021
- pořadová čísla F/7001 - F/7111
- celkový finanční objem - 2.629.751,86 Kč, přezkoumaný vzorek v částce 1.470.163,20 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- za období r. 2021
- pořadová čísla f/202101 - f/202119
- celkový finanční objem - 65.105,00 Kč, přezkoumaný vzorek v částce 12.124,00 Kč

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Zápis z jednání ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 29.10.2018
- Zápis z jednání ZO ze dne 12.11.2018
- sestava - mzdové náklady za období říjen 2021
- - starosta
- - místostarosta
- - předsedové výborů

**Pokladní doklad**

- VPD č. 378 ze dne 25.10.2021 na dárkový balíček v částce 500,00 Kč
- účetní doklad č. 000030377 ze dne 25.10.2021

- VPD č. 372 ze dne 25.10.2021 na tyče na vlajky v částce 1.349,00 Kč
- účetní doklad č. 000030372 ze dne 25.10.2021
- PPD č. 356 ze dne 18.10.2021 na doplnění pokladny v částce 50.000,00 Kč
- účetní doklad č. 000030356 ze dne 18.10.2021

**Pokladní kniha (deník)**

- K 31.10.2021, zůstatek ve výši 45.244,00 Kč odsouhlasen na analytickou předvahu k 31.10.2021 (účet 261 – Pokladna)

**Příloha rozvahy**

- K 31.10.2021
- K 31.12.2021

**Rozvaha**

- K 31.10.2021
- K 31.12.2021

**Účtový rozvrh**

- Platný pro r. 2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Výkaz FIN 2-12M k 31.10.2021
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- K 31.10.2021
- K 31.12.2021

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- K 31.12.2020
- K 30.09.2021
- K 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- K 31.12.2020
- K 30.09.2021
- K 31.12.2021

**Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Služby Skočice, IČO 095 62 753 ze dne 03.08.2020 včetně příloh 1 až 3
- usnesení Krajského soudu v Českých Budějovicích o návrhu na zápis Služby Skočice. sídlo č.p. 56, 387 75 Skočice do obchodního rejstříku ze dne 07.09.2020

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 02.02.2021
- obdarovaný - Římskokatolická farnost Skočice, IČO 002 51 780
- předmět daru - finanční dar ve výši 30.000,00 Kč
- poskytnutí daru schváleno ZO dne 01.02.2021
- úhrada - BV č. 002 (Česká spořitelna, a.s.) - obrat ve výši 30.000,00 Kč ze dne 07.02.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 000000072 ze dne 07.02.2021

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

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OREG/294/21 ze dne 08.07.2021
- - poskytovatel dotace: JČK
- - účel dotace: Obnova střechy u památkově chráněné budovy Lidmovice č.p. 14
- - časové užití dotace 01.01.2021 - 31.12.2021
- - výše dotace: max. 150.000,00 Kč
- - UZ - 710
- - vyplacení dotace: formou jednorázové zálohové platby
- - procentuální podíl vlastních peněžních prostředků - dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů
- - vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 15.01.2022
- Příjem zálohy dotace:
  - - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 008, obrat ve výši 150.000,00 Kč ze dne 09.08.2021
  - - účetní doklad č. 000000449 ze dne 09.08.2021 (UZ 710)

- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 22.10.2021 – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 16.09.2021
- účetní doklad č. 000005014 ze dne 16.09.2021

**Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 02.08.2021
- předmět nájmu - byt v budově č.p. 38 postavené na parc. č. 42 v k. ú. Skočice
- nájemce - fyzická osoba (O. N.)
- nájemné - 4.625,00 Kč/měsíc
- kauce ve výši 10.000,00 Kč
- smlouva uzavřena na dobu určitou od 01.08.2021 do 30.01.2022

**Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu ze dne 01.12.2016
- nájemce - Občanské sdružení - spolek "Kocandáci", Protivín
- předmět nájmu - pozemky parc. č. 499/2, 614, 498/1 v k. ú. Lidmovice za účelem provozování letního dětského tábora a činností spojených s jeho provozováním
- nájemné - 2.500,00 Kč/rok, úhrada do 31.12. předmětného roku
- smlouva uzavřena na dobu určitou do 31.12.2031

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 19.04.2021
- předmět smlouvy - oprava střechy u památkově chráněné budovy Lidmovice č.p. 14
- zhotovitel Střechy Mádl, s.r.o., Malešice, IČO 024 68 042
- cena díla 313.582,80 Kč bez DPH, 360.620,20 Kč včetně DPH
- ukončení realizace díla do 30.06.2021
- Fa č. 15/2021 ze dne 02.06.2021 na pokrývačské a klempířské práce v částce 360.620,20 Kč

**Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne 01.01.2021
- vypůjčitel - Služby Skočice, příspěvková organizace
- předmět smlouvy - movitý majetek vymezený v příloze č. 1 dané smlouvy (hodnota majetku 233.899,00 Kč)

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Akce: Oprava střechy u památkově chráněné budovy Lidmovice č.p. 14
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek s účinností od 06.03.2017, postup dle bodu 4.2
- zápis z jednání ZO ze dne 01.02.2021 - schválení zadávací dokumentace
- 3 x poptávka, 3 x nabídka
- zápis o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 01.03.2021
- zápis z jednání ZO ze dne 01.03.2021 - jmenování výběrové komise, výběr zhotovitele
- Smlouva o dílo ze dne 19.04.2021

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

- doručena na KÚ 18.10.2021

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek s účinností od 06.03.2017

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis z jednání ZO ze dne 20.12.2021 - pověření ke schvalování rozpočtových opatření, schválení střednědobého výhledu rozpočtu

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis z jednání ZO ze dne 30.11.2020 - schválení rozpočtu
- Zápis z jednání ZO ze dne 01.02.2021 - schválení poskytnutí daru
- Zápis z jednání ZO ze dne 02.12.2019 - schválení SVR
- Zápis z jednání ZO ze dne 14.06.2021 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky, schválení účetní závěrky příspěvkové organizace
- Zápis z jednání ZO ze dne 05.01.2015 - pověření k provádění rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 29.10.2018 - ustavující zasedání ZO, schválení odměn neuvolněným členům ZO
- Zápis z jednání ZO ze dne 12.11.2018 - schválení výše odměn předsedům výborů

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

- doručena na KÚ dne 18.10.2021

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Status Fondu obnovy vodohospodářského majetku obce Skočice ze dne 11.03.2019
- tvorba fondu - 6,00 Kč za každý odebraný m<sup>3</sup> vody, ze kterého je vyměřeno vodné za daný rok a bankovní úroky fondu
- čerpání fondu - bankovní poplatky účtu fondu, výdaje na obnovu vodohospodářské infrastruktury
- zřízení samostatný bankovní účet, zůstatek účtu k 31.10.2021 2.156.614,29 Kč
- V r. 2021 tvorba - 59.790,00 Kč, úroky 656,81 Kč, výdaje 795,00 Kč, zůstatek 2.216.409,77 Kč

**Účetní závěrka**

- Schválena ZO dne 14.06.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2020 ze dne 14.06.2021
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 10.07.2021
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 000005011 ze dne 14.06.2021

**Účetní závěrka příspěvkové organizace**

- Schválena v ZO dne 14.06.2021
- Zisk ve výši 119.094,51 Kč - převeden do rezervního fondu