



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 65530/2021/evpa**

číslo jednací: **KUJCK 31369/2022**



KUCBX012FRUN

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Katov, IČO 00582808**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne 20.10.2021 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 10.02.2022 do 04.03.2022 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Katov 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 poskytly součinnost: Marcela Procházková Dvořáková - starostka

Olga Leiblová - 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 kontrola inventarizace účtu 311, 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 takové chyby a nedostatky.

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
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 neúčtuje o hospodářské činnosti.
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

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s těmito 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. 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.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. 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 neobsahoval informace o schváleném rozpočtu za předcházející rok a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2020 obec zveřejnila od 26.11.2019 do 28.12.2019 pouze informace pro rok 2020. Přezkoumáním bylo zjištěno, že zveřejněný materiál návrhu rozpočtu neobsahuje informace o schváleném rozpočtu za předcházející rok a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

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

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený zástavním právem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu k 31.12.2019 účtu 0310500, kde jsou dle účtového rozvrhu uvedeny pozemky (ostatní plocha) na celkovou částku 106.436,00 Kč, bylo zjištěno, že na tomto soupisu spolu s ostatními pozemky je zařazen i pozemek č. 875/2 v účetní hodnotě 1.468,00 Kč, který dle výpisu z katastru nemovitostí za k. ú. Katov u Budislavy, je zatížen zástavním právem na dobu 10 let, a to na základě smlouvy o bezúplatném převodu ze dne 06.06.2014 pro oprávněnou osobu ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových. K tomuto pozemku se zástavním právem účetní jednotka nevytvořila samostatný analytický účet.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření v ZO dne 24.06.2020

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Účetním dokladem č. 920001 ze dne 28.02.2021 došlo k přeúčtování pozemku parc. č. 875/2 v k. ú. Katov u Budislavy do evidence pozemků zatížených věcných břemenem (AU 031 0510).

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

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování předpisu faktury č. 2020179 ze dne 11.12.2020 za pořízení fotopasti Bunaty GSM v hodnotě 6.450,00 Kč byl použit účet 501 Spotřeba materiálu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Napraveno správným postupem

Opatření splněno dne: 20.10.2021

Popis plnění opatření: Při koupi křovinořezu v částce 9.240,00 Kč (Fa č. FVT21/054/5/02495 ze dne 01.07.2021, dodavatel Mountfield a.s., Mnichovice, IČO 256 20 991) bylo při předpisu závazku správně účtováno prostřednictvím účtu 558 - účetní doklad č. 500068 ze dne 01.07.2021.

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

Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurních soupisů účtu 021 Stavby a účtu 031 Pozemky k 31. 12. 2020, analytické rozvahy k 31. 12. 2020 a účtového rozvrhu pro rok 2020 bylo zjištěno, že tyto inventurní soupisy nejsou vyhotoveny dle jednotlivých analytických účtů, a to: 021 0200, 021 0401, 021 0402, 021 0403, 021 0500, 031 0200, 031 0301, 031 0302, 031 0400, 031 0500.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 04.05.2021
Opatření splněno dne: 31.12.2021
Popis plnění opatření: Inventurní soupisy účtu 021 a 031 jsou vyhotoveny dle jednotlivých analytických účtů.

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.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

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 2,52 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,01 %

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: 1.994.337,00 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

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

Dle § 5 daného zákona obec sestavuje střednědobý výhled rozpočtu na nejméně 2 další následující rozpočtové roky – v průběhu přezkoumání hospodaření za r. 2021 obec sestavila SVR na r. 2022 – 2024.

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.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 04.03.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

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 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 50.000,00 Kč.

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

- Návrh rozpočtu na r. 2021 projednán na jednání ZO dne 16.12.2020, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 25.11.2020 do 16.12.2020 – potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- Pověření starostky k provádění rozpočtových opatření ze dne 21.11.2018
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno 10 RO:
- RO č. 1 schválené starostkou obce dne 04.02.2021, zveřejněno od 04.02.2021
- RO č. 3 schválené starostkou obce dne 31.03.2021, zveřejněno od 31.03.2021
- RO č. 5 schválené starostkou obce dne 24.05.2021, zveřejněno od 24.05.2021
- RO č. 7 schválené starostkou obce dne 16.07.2021, zveřejněno od 17.07.2021
- RO č. 9 schválené starostkou obce dne 03.09.2021, zveřejněno od 04.09.2021
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, ověřeno na https://www.obekatov.cz/?page_id=42, přístup z internetu dne 20.10.2021.
- Pověření starostky k provádění rozpočtových opatření ze dne 15.12.2021, schvalování rozpočtových změn v oblasti výdajů do výše 200.000,00 Kč nad rámec závazného ukazatele, v oblasti příjmů bez omezení

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2021 schválen usnesením ZO dne 16.12.2020
- rozpočet schválen jako vyrovnaný na paragrafy, P - 3.296.500,00 Kč, V – 3.296.500,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2020, ověřeno na <https://www.obekatov.cz/wp-content/uploads/2020/11/schv%C3%A1len%C3%BD-rozpo%C4%8Det-2020.pdf>, přístup z internetu dne 20.10.2021.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Rozpočtový výhled na r. 2020 - 2022
- zveřejnění návrhu rozpočtového výhledu a jeho schválení bylo předmětem přezkoumání hospodaření za r. 2020
- Schválený rozpočtový výhled zveřejněn na internetových stránkách obce 29.12.2019, ověřeno na <https://www.obekatov.cz/wp-content/uploads/2020/11/rozpo%C4%8Dtov%C3%BD-v%C3%BDhled-2020-2022-schv%C3%A1len%C3%BD-28122019.pdf>, přístup z internetu dne 20.10.2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2022 - 2024, zveřejněn na internetových stránkách obce 16.12.2021, ověřeno na <https://www.obekatov.cz/wp-content/uploads/2021/12/schv%C3%A1len%C3%BD-st%C5%99edn%C4%9Bdob%C3%BD-v%C3%BDhled-2022-2024.pdf>, přístup z internetu dne 10.02.2022
- zveřejnění návrhu SVR na r. 2022 – 2024 a jeho schválení bude předmětem PH za r. 2022

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2020 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 02.03.2021 do 31.12.2021 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 04.05.2021, souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 12.05.2021, ověřeno na https://www.obekatov.cz/?page_id=48, přístup z internetu dne 20.10.2021.

Faktura

- Faktury vydané
- Fa č. 21000004 ze dne 16.05.2021 na tříděný odpad v částce 2.455,50 Kč, odběratel EKO-KOM, a.s., Praha, IČO 251 34 701, splatnost faktury 16.06.2021
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 600004 ze dne 16.05.2021
- úhrada – BV č. 58 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 2.455,50 Kč ze dne 16.06.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000058 ze dne 16.06.2021
- Fa č. 5105621491 ze dne 19.08.2021 na prodej dřeva v částce 258.414,86 Kč, odběratel Wotan Forest, a.s., České Budějovice, IČO 260 60 701, splatnost faktury 18.09.2021
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 600015 ze dne 16.08.2021
- úhrada – BV č. 95 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 258.414,86 Kč ze dne 21.09.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000095 ze dne 21.09.2021

- Jedna přezkoumávaná faktura uhrazena po lhůtě splatnosti, penále neučtováno.
- Faktury přijaté
- Fa č. 44-7-2021 ze dne 19.07.2021 na práce montážní plošinou na montáži a opravách veřejného osvětlení v částce 25.434,00 Kč, dodavatel Václav Klestil, Veselí nad Lužnicí, IČO 145 09 156, splatnost faktury 30.07.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 500067 ze dne 20.07.2021
- úhrada – BV č. 74 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 25.434,00 Kč ze dne 03.08.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000074 ze dne 03.08.2021
- Fa č. 2/2021 ze dne 30.01.2021 na stavbu oplocenky v částce 35.791,80 Kč, dodavatel Milan Trpák, Budislav, IČO 734 79 004, splatnost faktury 25.02.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 500013 ze dne 02.02.2021
- úhrada – BV č. 21 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 35.791,80 Kč ze dne 22.02.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000021 ze dne 22.02.2021
- Fa č. 6/2021 ze dne 29.04.2021 na těžbu a přibližování dříví v částce 96.558,00 Kč, dodavatel Milan Trpák, Budislav, IČO 734 79 004, splatnost faktury 29.05.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 500044 ze dne 29.04.2021
- úhrada – BV č. 53 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 96.558,00 Kč ze dne 02.06.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000053 ze dne 02.06.2021
- Fa č. 21.08.2021 ze dne 21.08.2021 na vystoupení kapely Happy Band... v částce 14.000,00 Kč, dodavatel Jiří Mařík, Planá nad Lužnicí, IČO 183 20 236, splatnost faktury 21.08.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 500091 ze dne 21.08.2021
- záloha ve výši 4.000,00 Kč - úhrada - BV č. 60 (ČSOB, a.s.) - obrat ve výši 4.000,00 Kč ze dne 18.06.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 000060 ze dne 18.06.2021
- úhrada – VPD č. V21000127 ze dne 21.08.2021, částka 10.000,00 Kč
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. V21000127 ze dne 21.08.2021
-
- Fa č. FVT21/054/5/02495 ze dne 01.07.2021 na křovinořez v částce 9.240,00 Kč, dodavatel Mountfield a.s., Mnichovice, IČO 256 20 991, splatnost faktury 15.07.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 500068 ze dne 01.07.2021
- úhrada – BV č. 65 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 9.240,00 Kč ze dne 01.07.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000065 ze dne 01.07.2021 včetně zařazení na účet 028
- Dvě přezkoumávané faktury byly uhrazeny po lhůtě splatnosti, penále neučtováno.

Hlavní kniha

- K 30.09.2021
- K 31.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na r. 2021 ze dne 15.12.2021
- - inventarizační zpráva za r. 2021 ze dne 28.01.2022
- - inventarizace účtů k 31.12.2021 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2021), účty: 021, 028, 031, 088, 231, 261, 311, 403

Kniha došlých faktur

- Za období r. 2021
- pořadová čísla 21-001-00001 - 21-001-00102
- Celkový finanční objem - 906.784,99 Kč, přezkoumaný vzorek v částce 181.023,80 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Za období r. 2021
- pořadová čísla 21-001-00001 - 21-001-00018
- Celkový finanční objem - 1.255.175,18 Kč, přezkoumaný vzorek v částce 260.870,36 Kč.

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis z jednání ZO ze dne 28.12.2019
- Zápis z jednání ZO ze dne 16.12.2020
- Zápis z jednání ZO ze dne 13.05.2020

- Výplatní lístky za období 09/2021
- - osobní číslo 8
- - osobní číslo 5
- - osobní číslo 4
- - osobní číslo 17
- - osobní číslo 2
- - osobní číslo 6

Pokladní doklad

- VPD č. V21000130 ze dne 02.09.2021 na barvu do tiskárny v částce 1.612,00 Kč
- účetní doklad č. V21000130 ze dne 02.09.2021
- VPD č. V21000126 ze dne 20.08.2021 na prodlužovací kabel v částce 1.100,00 Kč
- účetní doklad č. V21000126 ze dne 20.08.2021

- PPD č. P21000118 ze dne 04.08.2021 na palivové dřevo v částce 7.425,00 Kč
- účetní doklad č. P21000118 ze dne 04.08.2021

Pokladní kniha (deník)

- K 30.09.2021, zůstatek ve výši 6.947,00 Kč odsouhlasen na analytickou převahu k 30.09.2021 (účet 261 – Pokladna)

Příloha rozvahy

- K 30.09.2021
- K 31.12.2021

Rozvaha

- K 30.09.2021
- K 31.12.2021

Účetní doklad

- účetní doklad č. 920012 ze dne 25.10.2021 - oprava účtování
- účetní doklad č. 920001 ze dne 28.02.2021 - oprava účtování

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 30.09.2021
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- K 30.09.2021
- K 31.12.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.01.2021
- obdarovaný - SDH Katov, IČO 671 54 603
- předmět daru - finanční dar ve výši 3.000,00 Kč
- poskytnutí daru schváleno starostkou obce
- úhrada - VPD č. V21000046 ze dne 02.02.2021 v částce 3.000,00 Kč
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. V21000046 ze dne 02.02.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OREG/102/21 ze dne 19.07.2021
- - poskytovatel dotace: JČK
- - účel dotace: Výměna těles veřejného osvětlení v obci
- - časové užití dotace: 01.01.2021 - 31.12.2021
- - výše dotace: max. 36.000,00 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 č. 83 (ČSOB, a.s.), obrat ve výši 36.000,00 Kč ze dne 23.08.2021
 - – účetní doklad č. 000083 ze dne 23.08.2021

- Čerpání dotace
- Fa č. 2021-1223 ze dne 14.10.2021 na veřejné osvětlení v celkové částce 60.693,60 Kč, dodavatel Fedatex plus s.r.o., Praha 5, IČO 289 27 516
- předpis - účetní doklad č. 500110 ze dne 14.10.2021
- úhrada - BV č. 112 (ČSOB, a.s.), obrat ve výši 60.693,60 Kč ze dne 27.10.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 000112 ze dne 27.10.2021 - UZ 710, částka 36.000,00 Kč

- Fa č. 73-11-2021 ze dne 16.11.2021 na práce elektromontážní plošinou na výměně stávajících svítidel v částce 7.500,00 Kč, dodavatel Václav Klestil, Veselí nad Lužnicí, IČO 145 09 156
- předpis - účetní doklad č. 500120 ze dne 20.11.2021
- úhrada - BV č. 124 (ČSOB, a.s.), obrat ve výši 7.500,00 Kč ze dne 29.11.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 000124 ze dne 29.11.2021

- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30.11.2021, celková částka 68.193,60 Kč
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 06.01.2022 – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 30.12.2021.
- - účetní doklad č. 920015 ze dne 30.12.2021

Smlouvy ostatní

- Smlouva o realizaci hudební produkce ze dne 09.05.2021

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje části pozemku parc. č. 873/1 v k. ú. Katov u Budislavi - schválen na jednání ZO ze dne 22.09.2021
- zveřejněn od 23.09.2021 dosud
- ke dni dílčího PH nebylo rozhodnuto o majetkové dispozici, ani ke dni konečného PH nebyla smlouva o převodu majetku uzavřena

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce - veřejné osvětlení
- Vnitřní směrnice č. 1/2017 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- cenová nabídka ze dne 11.10.2021 (e-mail)
- objednávka ze dne 13.10.2021 (e-mail)
- objednávkový list ze dne 15.10.2021, cena 7.500,00 Kč
- Fa č. 73-11-2021 ze dne 16.11.2021 na práce elektromontážní plošinou na výměně stávajících svítidel v částce 7.500,00 Kč, dodavatel Václav Klestil, Veselí nad Lužnicí, IČO 145 09 156

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

- Informace o přijatých opatřeních k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena na KÚ dne 12.05.2021, lhůta pro zprávu o plnění přijatých opatření – do 15.02.2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2017 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.01.2017
- Směrnice o oběhu účetních dokladů č. 1 s účinností od 01.10.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 15.12.2021 - pověření k provádění rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 21.11.2018 - pověření starostky k provádění rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 22.09.2021 - schválení záměru prodeje
- Zápis z jednání ZO ze dne 04.05.2021 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky
- Zápis z jednání ZO ze dne 16.12.2020 - schválení rozpočtu, odměn
- Zápis z jednání ZO ze dne 13.05.2020 - schválení odměn
- Zápis z jednání ZO ze dne 18.12.2019 - schválení odměn
- Zápis z jednání ZO ze dne 16.12.2020 - schválení odměn

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na KÚ dne 08.02.2022, tj. ve stanovené lhůtě.

Obecně závazná vyhláška

- Obecně závazná vyhláška obce Katov č. 2/2012 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů s účinností od 01.01.2021

Účetní závěrka obce

- Schválena ZO dne 04.05.2021
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 920005 ze dne 04.05.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2020 ze dne 04.05.2021
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 31.05.2021