



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 64576/2021/jilu**

číslo jednací: **KUJCK 52740/2022**



KUCBX0130KZ9

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Rožmitál na Šumavě, IČO 00246123**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne 09.08.2021 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 23.04.2022 do 28.04.2022 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Rožmitál na Šumavě 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 15.07.2021 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: Alena Ševčíková - starostka

Hana Špánková - 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 021, byl učiněn dne 28.04.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021

➤ **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 41 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou pachtovní smlouvy ze dne 01.06.2021 uzavřené s pachtýřem Šumavská zemědělská spol. s r.o., Hvětanov na pacht pozemků v k. ú. Suchdol u Bujanova, Rožmitál na Šumavě a Hvětanov definovaných v příloze č. 1 dané smlouvy bylo zjištěno, že tato smlouva neobsahuje doložku, která by potvrzovala platnost právního jednání dle zákona - tj. doložku potvrzující zveřejnění záměru pachtu a schválení pachtu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Dne 01.09.2021 byl uzavřen dodatek k pachtovní smlouvě, jehož předmětem bylo doplnění doložky zveřejnění záměru pachtu a schválení pachtu (v souladu s § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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. 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. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy o dílo ze dne 16.08.2021 na obnovu vodovodu a čerpací stanice odpadních vod v Rožmitále n. Š. u č.p. 130 uzavřené se zhotovitelem - Prvok s.r.o., Kájov a jejího plnění bylo zjištěno, že zadavatel neuveřejnil nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy. Dle dodatku č. 1 k dané smlouvě byla doba plnění do 10.10.2021, konečná faktura byla zhotovitelem vystavena dne 22.11.2021.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které mají 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:**

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
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 právníky 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 nehospodář 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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano

Obec nehospodaří s majetkem státu.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. 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.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem

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 do výše 1.000.000,00 Kč za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,27 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,79 %

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: 2 947 300,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 9 335 281,80 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

ČÚS 701 - Účty a zásady účtování na účtech

V souladu s ustanoveními bodů 6.1. až 6.4. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech se za okamžik uskutečnění účetního případu v případě vzniku pohledávky z titulu prodeje nemovitého majetku považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu, v případě vzniku pohledávky z titulu pachtu se účtuje ke dni uzavření smlouvy.

Zákon č. 240/2000 Sb.

Dle ustanovení § 25 písm. a) zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon) 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: 28.04.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Podpis - 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.
- za den předání návrhu zprávy je považován den dodání návrhu zprávy do datového schránky územního celku.

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 27.11.2020 do 16.12.2020 – potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- Pověření starostky k provádění rozpočtových opatření ze dne 20.12.2016, schvalování rozpočtových změn do výše 5 % schváleného rozpočtu, v oblasti příjmů bez omezení
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno 5 RO:
- RO č. 1 schválené starostou obce dne 05.01.2021, zveřejněno od 05.01.2021
- RO č. 3 schválené starostou obce dne 27.04.2021, zveřejněno od 27.04.2021
- RO č. 5 schválené starostou obce dne 23.06.2021, zveřejněno od 23.06.2021
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, ověřeno na https://www.rozmitalnasumave.cz/obecni-urad/uredni-deska/?hledej=rozpo%C4%8Dtov%C3%A9+opat%C5%99en%C3%AD&search-words-type=allWords&kde_hledat=sekce&kateg%5B3%5D=3&sortby=created&cas=all&doba=1&casod=&casdo=&lang=cs, přístup z internetu dne 09.08.2021.

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2021 schválen usnesením ZO dne 16.12.2020
- rozpočet schválen jako schodkový na paragrafy, P - 12.763.000,00 Kč, V – 14.231.002,00 Kč, schodek ve výši 1.468.002,00 Kč bude uhrazen finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17.12.2020, ověřeno na <https://www.rozmitalnasumave.cz/obecni-urad/uredni-deska/schvaleny-rozpocet-2021-437.html?ftresult=rozpo%C4%8Det>, přístup z internetu dne 09.08.2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Usnesením zastupitelstva obce dne 16.12.2020 byl schválen rozpočet obce na rok 2021, součástí schváleného rozpočtu byl i příspěvek na provoz příspěvkové organizace ZŠ a MŠ ve výši 740.500,00 Kč (zaúčtováno na odPa 3117 pol. 5331 ve výkazu FIN 2-12 M). Písemné sdělení o poskytnutí příspěvku od zřizovatele byl odeslán příspěvkové organizaci dne 05.01.2021 - doložena dohoda č. 1 o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce na provoz Základní školy a Mateřské školy v Rožmitále na Šumavě

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2022 - 2024, schválen ZO dne 16.12.2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 27.11.2020 do 16.12.2020 – potvrzeno na dokumentu, na internetových stránkách zveřejněno dosud
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 17.12.2020, ověřeno na <https://www.rozmitalnasumave.cz/obecni-urad/uredni-deska/schvaleny-strednedoby-vyhled-rozpocet-2022-2024-438.html?ftresult=v%C3%BDhled>, přístup z internetu dne 09.08.2021.
- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 - 2023

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2020 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 06.04.2021 do 26.04.2021 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 26.04.2021, souhlas s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 28.04.2021, ověřeno na <https://www.rozmitalnasumave.cz/obecni-urad/uredni-deska/zaverecny-ucet-obce-za-rok-2020-476.html?ftresult=z%C3%A1v%C4%9Bre%C4%8Dn%C3%BD>, přístup z internetu dne 09.08.2021.

Faktura

- Fa č. 53/2021 ze dne 08.10.2021 na práce v lese v částce 67.772,58 Kč, dodavatel Vratislav Brabec, Malče, IČO 747 04 958, splatnost faktury 25.10.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 21-001-00233 ze dne 08.10.2021
- úhrada – BV č. 192 (KB, a.s.) – obrát ve výši 67.772,58 Kč ze dne 25.10.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00192 ze dne 25.10.2021

- Fa č. 01726099 ze dne 05.11.2021 na stavební práce - oprava propustku v částce 229.815,30 Kč, dodavatel Swietelsky stavební s.r.o., Kájo, IČO 480 35 599, splatnost faktury 05.12.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 21-001-00247 ze dne 05.11.2021

- úhrada – BV č. 215 (KB, a.s.) – obrat ve výši 229.815,30 Kč ze dne 26.11.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00215 ze dne 26.11.2021
- Fa č. 21-002-00053 ze dne 21.10.2021 na finanční podíl na realizaci projektu "Pomalsí - kompostéry - 3. etapa, kontejnery na textil" v částce 172.961,26 Kč, dodavatel Svazek měst a obcí regionu Pomalsí, IČO 625 36 443, splatnost faktury 04.11.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 21-001-00240 ze dne 21.10.2021
- úhrada – BV č. 200 (KB, a.s.) – obrat ve výši 172.961,26 Kč ze dne 03.11.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00200 ze dne 03.11.2021
- Faktury uhrazeny ve lhůtě splatnosti.

Faktura

- Faktura vydaná
- Fa č. 21-002-00030 ze dne 14.06.2021 na prodej dřeva 2021 v částce 156.394,80 Kč, odběratel Fores Servis CB s.r.o., České Budějovice, IČO 024 52 243, splatnost faktury 27.06.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 21-002-00030 ze dne 14.06.2021
- úhrada – BV č. 111 (KB, a.s.) – obrat ve výši 156.394,80 Kč ze dne 22.06.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00111 ze dne 22.06.2021, transakce č. 5
- Faktury přijaté
- Fa č. 8/2021 ze dne 30.06.2021 na zábradlí terasy domu včetně branek, schodů a dělicích stěn v částce 499.780,00 Kč, dodavatel Ing. Emil Wedlich, Benešov nad Černou, IČO 029 02 320, splatnost faktury 14.07.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 21-001-00135 ze dne 30.06.2021 (včetně zařazení na účet 021)
- úhrada – BV č. 124 (KB, a.s.) – obrat ve výši 499.780,00 Kč ze dne 14.07.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00124 ze dne 14.07.2021, transakce č. 10
-
- Fa č. 282021 ze dne 24.05.2021 na provedené arboristické práce, ošetření aleje v Rožmitále na Šumavě v částce 115.030,80 Kč, dodavatel Richar Jiráček, České Budějovice, IČO 749 59 841, splatnost faktury 03.06.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 21-001-00102 ze dne 24.05.2021
- úhrada – BV č. 95 (KB, a.s.) – obrat ve výši 115.030,80 Kč ze dne 31.05.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00095 ze dne 31.05.2021, transakce č. 9
- Přezkoumávané faktury byly uhrazeny ve lhůtě splatnosti.

Hlavní kniha

- K 30.06.2021
- K 31.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na r. 2021 ze dne 26.11.2021
- - inventarizační zpráva za r. 2021 ze dne 14.01.2022
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 01.01.2022 – LV č. 10001 – k. ú. Rožmitál na Šumavě
- - inventarizace účtů k 31.12.2021 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2021), účty: 021, 022, 082, 231, 261, 311, 403 a 451
- - účet 021 – AU 021 0175 - inv. č. 640, AU 021 0100 - inv. č. 3, 4, 5, 639

Kniha došlých faktur

- Za období r. 2021
- pořadová čísla 21-001-00001 - 21-001-00163
- Celkový finanční objem - 3.164.144,76 Kč, přezkoumaný vzorek v částce 614.810,80 Kč

- Za období r. 2021
- pořadová čísla 21-001-00164 - 21-001-00314
- přezkoumaný vzorek v částce 470.549,14 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Za období r. 2021
- pořadová čísla 21-002-00001 - 21-002-00038
- Celkový finanční objem - 1.776.436,88 Kč, přezkoumaný vzorek v částce 168.494,80 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis z ustavujícího ZO ze dne 01.11.2018
- Výplatní lístky za období 06/2021
- os. č. 1
- os. č. 8

Příloha rozvahy

- K 30.06.2021
- K 31.12.2021

Rozvaha

- K 30.06.2021
- K 31.12.2021

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 30.06.2021
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- K 30.06.2021
- K 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- K 30.06.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- K 30.06.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.07.2021
- dárce - fyzická osoba (M. B.)
- předmět daru - finanční dar ve výši 2.000,00 Kč
- úhrada - PPD č. 21-701-00146 ze dne 30.07.2021, 2.000,00 Kč
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 21-701-00146 ze dne 30.07.2021
- Ke dni dílčího PH byly uzavřeny 3 darovací smlouvy na přijetí finančních darů (obec v pozici obdarované) v celkové výši 7.000,00 Kč, přezkoumána 1 darovací smlouva ve výši 2.000,00 Kč

- Darovací smlouva ze dne 03.08.2021
- obdarovaný - SDH Rožmitál na Šumavě
- předmět daru - finanční dar ve výši 20.000,00 Kč
- předpis - účetní doklad č. 21-003-00033 ze dne 03.08.2021
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 138, obrat ve výši 20.000,00 Kč ze dne 04.08.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 21-801-00138 ze dne 04.08.2021
- Ke dni dílčího PH byly uzavřeny 2 darovací smlouvy na poskytnutí finančních darů (obec v pozici dárce) v celkové výši 22.000,00 Kč, přezkoumána 1 darovací smlouva ve výši 20.000,00 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/557/21 ze dne 19.05.2021
- - poskytovatel dotace: JČK
- - účel dotace: Rožmitál na Šumavě - obnova vodovodu
- - celkové uznatelné výdaje projektu: 1.285.714,00 Kč bez DPH
- - realizace projektu: nejpozději do 15.10.2021
- - výše dotace: max. 900.000,00 Kč
- - UZ - 434
- - vyplacení dotace: a) 70 % (záloha ex ante), tj. 630.000,00 Kč po podpisu smlouvy, b) zbývající část do celkové výše dotace 30 %, tj. 270.000,00 Kč bude vyplacena do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování
- - procentuální podíl vlastních peněžních prostředků ve výši min. 30 % z celkových uznatelných výdajů, tj. 385.714,00 Kč
- - vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 29.10.2021

- Příjem zálohy dotace:
- - BV (KB, a.s.) č. 97, obrat ve výši 630.000,00 Kč ze dne 02.06.2021
- - účetní doklad č. 21-801-00097 ze dne 02.06.2021

- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 27.10.2021 – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 27.10.2021. Doplatek (30 %) činí 270.000,00 Kč a je splatný ke dni 03.11.2021
- BV (KB, a.s.) č. 199, obrat ve výši 270.000,00 Kč ze dne 02.11.2021 – účetní doklad č. 21-801-00199 ze dne 02.11.2021
- účetní doklad č. 21-004-00008 ze dne 27.10.2021

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 01.06.2021
- předmět pachtu - pozemky v k. ú. Suchdol u Bujanova, Rožmitál na Šumavě, Hvěňanov definované v příloze č. 1 dané smlouvy
- pachtýř - Šumavská zemědělská spol. s r.o., Hvěňanov
- pachtovné ve výši 29.163,00 Kč splatné do 31.12.
- smlouva uzavřena na dobu určitou do 31.12.2026
- záměr pachtu zveřejněn od 30.03.2021 do 16.04.2021 – potvrzeno na dokumentu
- pacht schválen ZO dne 26.04.2021
- předpis pohledávky - účetní doklad č. 21-011-00045 ze dne 01.07.2021
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 228 - obrat ve výši 29.163,00 Kč ze dne 17.12.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 21-801-00228 ze dne 17.12.2021

- Dodatek č. 1 ze dne 01.09.2021
- předmět dodatku - doložka zveřejnění záměru pachtu a schválení pachtu (v souladu s § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16.08.2021
- předmět smlouvy - Rožmitál na Šumavě - obnova vodovodu a čerpací stanice odpadních vod v Rožmitále n. Š. u č.p. 130
- zhotovitel - Prvok s.r.o., Kájov, IČO 281 28 257
- cena díla - 2.248.954,08 Kč bez DPH, 2.721.234,43 Kč včetně DPH
- doba plnění - do konce září 2021
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 23.08.2021, ověřeno na file:///C:/Users/berkova/Downloads/smlouva_o_dilo%20(1).pdf, přístup z internetu dne 23.04.2022

- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 29.09.2021
- změna doby plnění - do 10.10.2021
- dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 06.10.2021, ověřeno na file:///C:/Users/berkova/Downloads/dodatek_1.pdf, přístup z internetu dne 23.04.2022

- Fa č. 20210191 ze dne 11.10.2021 v částce 1.993.768,69 Kč, splatnost faktury 10.11.2021
- předpis - účetní doklad č. 21-001-00229 ze dne 11.10.2021
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 182, obrat ve výši 1.993.768,69 Kč ze dne 11.10.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 21-801-00182 ze dne 11.10.2021

- Fa č. 20210212 ze dne 22.11.2021 v částce 255.185,39 Kč, splatnost faktury 21.12.2021
- předpis - účetní doklad č. 21-001-00263 ze dne 22.11.2021
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 224, obrat ve výši 255.185,39 Kč ze dne 13.12.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 21-801-00224 ze dne 13.12.2021 (UZ 711 - 182.000,00 Kč)
- účetní doklad č. 21-020-00012 ze dne 01.12.2021 - oprava účtování
- Skutečná cena díla nebyla zveřejněna na profilu zadavatele, ověřeno na <https://www.vhodne-uverejnjeni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=61965>, přístup z internetu dne 28.04.2022.

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

- Prodej pozemku p. č. 2321/13 v k. ú. Hněňanov bez přecenění reálnou hodnotou
- záměr prodeje pozemku zveřejněn v souladu s § 39 zákona o obcích od 18.12.2020 do 02.01.2021 - potvrzeno na dokumentu
- schválení prodeje pozemku – usnesení ZO ze dne 15.03.2021
- kupní smlouva ze dne 12.04.2021
- kupující: Šumavská zemědělská spol. s r.o., Hněňanov
- kupní cena: 63.017,00 Kč

- informace katastrálního úřadu o vyznačení plomby ze dne 19.04.2021
- právní účinky vkladu ke dni 19.04.2021
- - vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: účetní doklad č. 21-009-00010 ze dne 19.04.2021
- - předpis pohledávky – účetní doklad č. 21-004-00002 ze dne 12.04.2021
- - úhrada - BV (KB, a.s.) č. 61, obrat ve výši 63.017,00 Kč ze dne 09.04.2021
- - zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00061 ze dne 09.04.2021, transakce č. 4

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99026371509 ze dne 31.07.2020
- banka - KB, a.s.
- úvěr ve výši 4.000.000,00 Kč
- účel - rekonstrukce objektu na hasičskou zbrojnici JSDH - dofinancování projektu
- úroková sazba - 1,05 % p. a.
- splátky ve výši 70.180,00 Kč (56 splátek), poslední splátka ve výši 69.920,00 Kč (30.06.2025)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330054466/001 ze dne 26.04.2021
- oprávněná: E. ON Distribuce, a. s. České Budějovice
- Povinná: obec Rožmitál na Šumavě
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 2581/4, 3326 v k. ú. Čeřín
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 10.000,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 26.04.2021
- Právní účinky zápisu ke dni 20.05.2021
- Faktura vydaná č. 21-002-00024 ze dne 24.05.2021, úhrada věcného břemene dle smlouvy CB-014330054466/001 v částce 12.100,00 Kč s DPH
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 21-002-00024 ze dne 24.05.2021
- - úhrada - BV (KB, a.s.) - č. 109, obrat ve výši 12.100,00 Kč ze dne 18.06.2021
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 21-801-00109 ze dne 18.06.2021, transakce č. 5
- pozemek již v minulosti zatížen věcným břemenem, evidován na AU 031 0901

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: Obnova vodovodu a čerpací stanice odpadních vod v Rožmitále na Šumavě u čp. 130
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek s účinností od 20.12.2016, postup dle části II, čl. 5
- 3 x poptávka, 3 x nabídka
- odborný posudek - podklad pro posouzení a hodnocení nabídek
- Zápis z jednání ZO ze dne 23.06.2021 - schválení a jmenování hodnotící komise - VZMR
- protokol z jednání hodnotící komise
- Ke dni dílčího PH nebyla smlouva o dílo uzavřena

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností do 01.01.2015
- Organizační směrnice o rozpočtu, rozpočtová opatření - dodatek č. 1 s účinností od 20.12.2016
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek s účinností od 20.12.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 16.12.2020 - schválení rozpočtu, SVR, zásad pro tvorbu a používání prostředků sociálního fondu 2021
- Zápis z jednání ZO ze dne 15.03.2021 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace, schválení prodeje pozemků
- Zápis z jednání ZO ze dne 26.04.2021 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky obce, schválení pachtu
- Zápis z jednání ZO ze dne 23.06.2021 - schválení a jmenování hodnotící komise - VZMR

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zásady pro tvorbu a používání prostředků sociálního fondu 2021 - schváleny na jednání ZO dne 16.12.2020
- Tvorba - 5 % ročního objemu nákladů zaúčtovaných na platy a náhrady platů
- rozpočet sociálního fondu na r. 2021
- Tvorba - 164.681,78 Kč
- Výdaje - 164.681,78 Kč
- účetní doklad č. 21-009-00016 ze dne 30.06.2021 - přiděl SF

Kniha analytických a podrozvahových účtů

- sestava KEO4 1.9.7 UC 023, účet 345

Účetní závěrka obce

- Schválena ZO dne 26.04.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2020 ze dne 26.04.2021
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 10.05.2021
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 21-00-000011 ze dne 26.04.2021

Účetní závěrka příspěvkové organizace

- Schválena usnesením ZO ze dne 15.03.2021
- - zisk ve výši 17.049,43 Kč - převeden do rezervního fondu