



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkoumání a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX012B38T

Spis. zn.: **OEKO-PŘ 48070/2021/jahol**

Č. j.: **KUJCK 26305/2022**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Radošovice, IČO 00581879**

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne 07.10.2021 a konečné přezkoumání hospodaření na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 28.01.2022 do 16.02.2022.

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 hospodaření **obce Radošovice 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 01.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**

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. 306/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Ing. Michal Borovka, MBA - starosta

Lenka Interholcová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon – kontrola inventurního soupisu účtu 374 - byl učiněn dne 16.02.2022.

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. h) účetnictví vedené územním celkem****Porušení právního předpisu:**

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 33a odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní záznam územního celku nebyl průkazný.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním výdajového pokladního dokladu č. 21-701-00111 ze dne 30.09.2021 na nákup materiálu v celkové částce 5.606,00 Kč, bylo zjištěno, že součet prvotních dokladů (účtenek) prokazující skutečnost činil 5.466,00 Kč. Vyplacena však byla částka 5.606,00 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Pracovník zodpovědný za pokladní operace vrátil částku nesprávně vyplacených výdajů ve výši 140,00 Kč do pokladny, a to VPD č. 21-701-00116 ze dne 07.10.2021 (vratka).

Opatření bylo splněno: Napraveno.**A.II. Chyby a nedostatky 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. 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:

Přezkoumáním zveřejnění smlouvy o dílo uzavřené dne 31.08.2021 se zhotovitelem Auběck s. r. o, IČO 260 89 785, bylo zjištěno, že na profilu zadavatele, jehož internetová adresa je uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek, byla smlouva zveřejněna až dne 08.10.2021. Územní celek doložil potvrzení o zveřejnění smlouvy o dílo dne 31.08.2021 na webových stránkách <https://profilzadavatele.cz>. Podle ustanovení § 214 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, se informace na profilu zadavatele považují za uveřejněné podle tohoto zákona nejdříve od okamžiku uveřejnění internetové adresy profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek. Uveřejněná internetová adresa profilu zadavatele územního celku Radošovice ve Věstníku veřejných zakázek je <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0003978> (datum zveřejnění od 26.02.2019). Smlouva o dílo tak nebyla uveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.

Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkemPorušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 3Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Vnitřní předpis účetní jednotky neobsahoval organizaci a způsob provedení inventarizace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při přezkoumání organizačního zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků bylo zjištěno, že účetní jednotka nemá zpracovaný vnitřní předpis pro naplnění požadavků na organizaci a způsob provedení inventarizace obsahující např. stanovení postupu sestavení plánu inventur, pravidla pro jmenování členů inventarizační komise, stanovení postupů pro vyhodnocení inventarizační zprávy atd. Tím, že účetní jednotka nemá zpracovaný vnitřní předpis, porušila ustanovení § 3 odst. 3 Vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.

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

Přezkoumání hospodaření v této oblasti bylo zaměřeno především na kontrolu dodržování povinností stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zákonem č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti, kontrolou správnosti zachycení vybraných operací v rozpočtu dle vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, v platném znění.

V roce 2021 byl územní celek příjemcem transferů v celkové výši 2.602.788,21 Kč vč. souhrnného dotačního vztahu. Územní celek přijal neinvestiční dotaci na opravu komunikací v rámci programu MMR "Podpora rozvoje regionů 2019+ - program 11782 - neinvestiční" ve výši 1.900.587,00 Kč. Přezkoumáván byl transfer poskytnutý v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje, viz doklady použité při přezkoumání.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek nemá zřízen peněžní fond.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období nevykonával 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
U územního celku nebyly v přezkoumávaném období peněžní operace tohoto typu uskutečněny. Územní celek nemá uzavřené smlouvy tohoto typu a rovněž v daném období nedošlo k ukončení činnosti sdružení.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Územní celek splácí 2 úvěry. Nesplacená jistina úvěrů k 31.12.2021 činila 9.919.360,00 Kč.
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 přezkoumávaném období územní celek nakládal nebo hospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. V případě čerpání prostředků Národního fondu či na základě mezinárodních smluv, je primárním kontrolním orgánem poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek poskytnutí prostředků vychází přímo z veřejnoprávní smlouvy příp. rozhodnutí a podmínek dotace.
Územní celek jako zřizovatel Mateřské školy zprostředkoval poskytnutí finančních prostředků v rámci Operačního programu "OP VVV - neinvestiční" ve výši 245.151,00 Kč.
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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021 vykazuje územní celek na položce 3111 - Příjmy z prodeje pozemků částku 1.228.700,00 Kč. Přezkoumávána byla smlouva o převodu nemovitosti v hodnotě 1.228.700,00 Kč, viz soupis dokladů použitých při přezkoumání.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období nenakládal ani nehospodařil s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Vzhledem k mimořádným okolnostem a 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 shledány chyby a nedostatky.

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: Ano
 - Územní celek 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
 - Územní celek nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
 - V rámci přezkoumání hospodaření územního celku byla kontrolována 1 smlouva o zřízení věcného břemene, kde byl územní celek v pozici povinného.
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
 - Územní celek měl k 31.12.2020 podíl dluhu k průměru příjmů dle zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti ve výši 102,10 %. Minimální výše splátek představující 5,00 % rozdílu mezi výší dluhu a 60,00 % průměru příjmů za poslední 4 roky činila 217.702,00 Kč, viz <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00581879/rozpocetova-odpovednost/aktualni?rad=j&obdobi=2012>. Dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.08.2021 byly uhrazeny splátky úvěru ve výši 426.880,00 Kč. K 31.12.2021 byly územním celkem uhrazeny splátky ve výši 640.320,00 Kč. Územní celek tak dodržel povinnost uhradit minimální výši splátek, tj. 217.702,00 Kč.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o jednotlivých předmětech přezkoumání a okolnostech vztahujících se k nim.

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, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Vnitřní předpis účetní jednotky neobsahoval organizaci a způsob provedení inventarizace.

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 2,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,18 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **překročil** 60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 3.192.368,88 Kč, tj. o 47,46 %.

Výše dluhu územního celku: 9.919.360,00 Kč

60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 6.726.991,12 Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Obec má Směrnici o veřejných zakázkách účinnou od 16.03.2016 zpracovanou s odvoláním na zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Tento zákon byl nahrazen zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Vzhledem k této skutečnosti je nutné upravit výše uvedenou směrnici dle aktuálně platného právního předpisu. *(dílčí přezkoumání)*

Územní celek přijal aktualizovanou směrnici č. 1/2021 k zadávání zakázek malého rozsahu účinnou od 25.11.2021.

Vyhotovení zprávy: České Budějovice, dne 21.02.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

„podepsáno zaručeným elektronickým podpisem“

.....
Ing. Lada Chlumecká
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.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je soupis 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**

- na rok 2021
- návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 23.11.2020 do 14.12.2020 - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- Stanovení kompetencí starosty ke schvalování rozpočtových změn ZO dne 25.03.2021
- Rozpočtové opatření č. 6/2021, schválené starostou obce dne 30.03.2021, zveřejněno 03.04.2021 - potvrzeno na dokumentu
- Rozpočtové opatření č. 14/2021, schváleno starostou obce dne 06.07.2021 (dotace POV), zveřejněno 15.07.2021 - potvrzeno na dokumentu

Schválený rozpočet

- na rok 2021
- schválen ZO dne 10.12.2020
- příjmy ve výši 4.345.400,00 Kč, výdaje ve výši 3.705.080,00 Kč, přebytek použit na splátky úvěrů ve výši 640.320,00 Kč
- schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14.12.2020 - dosud. Ověřeno na <https://www.obecradosovice.cz/www/obecradosovice/fs/schvaleny-rozpocet-2021.pdf>. Přístup z internetu dne 07.10.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení o výši příspěvku na provoz pro rok 2021 ve výši 300.000,00 Kč ze dne 07.01.2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- zpracován na roky 2021 - 2023
- schválen ZO 12.12.2019
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.12.2019 - dosud. Ověřeno na <https://www.obecradosovice.cz/obec/rozpocet-rozpocetova-opatreni/rozpocetovy-vyhled-obce-radosovice-2021-23.html>. Přístup z internetu dne 07.10.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020
- materiál návrhu zveřejněn na úřední desce (užší rozsah) a internetových stránkách obce od 05.03.2021 do 20.06.2021
- projednán ZO dne 17.06.2021 - "bez výhrad"
- schválený ZÚ zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.06.2021 (potvrzeno na materiálu) - dosud. Ověřeno na <https://www.obecradosovice.cz/urad/zaverecny-ucet-obce/>. Přístup z internetu dne 07.10.2021

Faktury došlé

- FD č. 2021012 vystavena dne 27.04.2021, dodavatel: 3Dbox, s. r. o., Třeboň, IČO 28937635, za opravu vody a kanalizace (havárie) za částku 207.031,00 Kč
předpis: ÚD č. 21-030-00034 ze dne 27.04.2021
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 5, obrat ve výši 207.031,00 Kč ze dne 05.05.2021, ÚD č. 21-800-00005, úhrada dne 05.05.2021
prověřen postup dle Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 16.03.2016 - bod 2.1.
- FD č. 21156 vystavena dne 31.05.2021, dodavatel: PEXÍDR, s. r. o., Prachatice, IČO 28147430, nákup sazenic ve výši 8.165,00 Kč
předpis: ÚD č. 21-030-00039 ze dne 01.06.2021
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 6, obrat ve výši 8.165,00 Kč ze dne 07.06.2021, ÚD č. 21-800-00005, úhrada dne 05.05.2021
- FD č. 21185 vystavena dne 20.07.2021, dodavatel: JV Okna, Josef Veselý, Prachatice, IČO 12318833, dodávka a montáž 2 ks vchodových dveří za částku 63.551,00 Kč
předpis: ÚD č. 21-030-00063 ze dne 05.08.2021
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 8, obrat ve výši 63.551,00 Kč ze dne 12.08.2021, ÚD č. 21-800-00006, úhrada dne 12.08.2021

Hlavní kniha

- za období 08/2021
- za období 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2021 ze dne 09.12.2021
 - obsahuje provedení rozdílových inventur u majetkových účtů, účetní jednotka si ale nestanovila rozhodné datum, nebyly vyhotoveny dodatečné inventurní soupisy, neboť veškeré inventury byly provedeny ke dni 31.12.2021
 - tento postup není vyhodnocen jako porušení právního předpisu, ale jako zmatečné zpracování Plánu inventur, inventury byly provedeny k 31.12.2021 s tím, že inventury byly zahájeny před rozvahovým dnem (§ 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví)
- Zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 09.12.2021
- Inventarizační zpráva vyhotovena dne 17.01.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2021: 022, 082, 231, 315, 374, 451, 459, 261, 192, 403
 - v rámci kontroly byl ověřeny zjištěné stavy na účetní stavy vykázané v hlavní knize k 31.12.2021
- účet 374 - doloženo mj. Rozhodnutí o poskytnutí dotace v rámci programu 11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, projekt "Obnova MK v obci Radošovice", dotace ve výši 1.900.587,00 Kč, závěrečné vyhodnocení do 30.04.2022

Kniha došlých faktur

- za rok 2021
- poř. č. 21-030-00001 - č. 21-030-00115 v celkové hodnotě 5.102.192,92 Kč
- poř. č. 21-030-00001 do č. 21-030-00078 v celkové hodnotě 1.603.627,16 Kč (dílní PH)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021
- poř. č. 21-040-00001 - č. 21-040-00136 v celkové hodnotě 305.999,00 Kč
- poř. č. 21-040-00001 do č. 21-040-00067 v celkové hodnotě 185.999,00 Kč (dílní PH)

Pokladní doklad

- VPD č. 21-701-00113 ze dne 30.09.2021, flash disk 1TB za částku 5.638,00 Kč
- VPD č. 21-701-00112 ze dne 30.09.2021, materiál v celkové částce 3.186,00 Kč
- VPD č. 21-701-00111 ze dne 30.09.2021, materiál v celkové částce 5.606,00 Kč
- VPD č. 21-701-00116 ze dne 07.10.2021, vratka do pokladny ve výši 140,00 Kč, vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní deník za období od 01.01.2021 do 30.09.2021
- příjmové operace ve výši 113.965,00 Kč, výdajové operace ve výši 115.482,00 Kč

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.08.2021
- sestavena k 31.12.2021

Rozvaha

- sestavena k 31.08.2021
- sestavena k 31.12.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.08.2021
- sestaven k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.08.2021
- sestaven k 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Radošovice, IČO 75000105
- sestavena k 30.06.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace v rámci Dotačního programu "Podpora školství" č. SDO/OEZI/2027/21 ze dne 29.07.2021
- Dostupná: https://www.kraj-jihocesky.cz/smlouvy?NAZEV_DOKUMENTU=&CISLO_SMLOUVY=&SUBJEKT_ICO=00581879&SUBJEKT_NAZEV=&ODBOR=&DATUM_VYVESENI_NEW_DATE%5Bmin%5D=&DATUM_VYVESENI_NEW_D

ATE%5Bmax%5D=&DATUM_UZAVRENI_NEW_DATE%5Bmin%5D=&DATUM_UZAVRENI_NEW_DATE%5Bmax%5D=. Přístup z internetu dne 07.10.2021

- dotace na realizaci projektu "MŠ Radošovice" ve výši 116.000,00 Kč
- realizace projektu bude ukončena nejpozději do 30.09.2021
- vyúčtování nejpozději do 14 dnů po ukončení akce, u akcí ukončených do 30.09.2021 nejdéle do 15.10.2021
- záloha 70,00 % ve výši 81.200,00 Kč
- doplatek max. 30,00 % ve výši 34.800,00 Kč
- Příjem zálohy dotace:
- výpis z BÚ u KB č. 9, obrat ve výši 81.200,00 Kč ze dne 29.09.2021, ÚD č. 21-800-00009 ze dne 29.09.2021
- Oznámení o vyúčtování dotace ze dne 15.11.2021 (e-mail), dotace vyúčtována ke dni 18.10.2021, vyúčtována záloha ve výši 81.200,00 Kč, doplatek ve výši 34.800,00 Kč
- vyúčtování: ÚD č. 21-095-00043 ze dne 18.10.2021, ÚD č. 21-095-00044 ze dne 18.10.2021
- příjem doplatku: výpis z BÚ u KB č. 11, obrat ve výši 34.800,00 Kč ze dne 08.11.2021, ÚD č. 21-800-00011

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 31.08.2021 se zhotovitelem Auběck s. r. o., IČO 260 89 785
- předmět smlouvy: "Obnova MK v obci Radošovice"
- cena díla: 2.247.689,37 Kč bez DPH (2.719.704,14 vč. DPH)
- dokončení stavů: do 31.12.2021
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 08.10.2021. Ověřeno na <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0003978/zakazka/460568>. Přístup z internetu dne 16.02.2022
- Internetová adresa profilu zadavatele ověřena na <https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/SearchProfile/Search>, uveřejněna dne 26.02.2019.
-
- Územní celek zveřejnil smlouvu o dílo na stránkách <https://profilzadavatele.cz> dne 31.08.2021. Doloženo potvrzením o zveřejnění smlouvy.

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

- Záměr prodeje pozemku parc. č. 159/7 v k. ú. Radošovice v Českých Budějovicích zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10.10.2020 do 19.11.2020
- prodej schválen ZO dne 19.11.2020
- Smlouva o převodu nemovitosti uzavřená dne 21.01.2021
- smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích
- prodávající: obec Radošovice
- kupující: fyzické osoby S. H. a P. H.
- předmět smlouvy: pozemek parc. č. 159/7 v k. ú. Radošovice, 1 117 m²
- kupní cena: 1.228.700,00 Kč
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1788/2021-301, právní účinky vkladu ke dni 08.02.2021
- předpis: ÚD č. 21-095-00015 ze dne 08.02.2021
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 2, obrat ve výši 1.228.700,00 Kč ze dne 01.02.2021, ÚD č. 21-800-00002 ze dne 01.02.2021
- vyřazení z majetku: ÚD č. 21-095-00016 ze dne 08.02.2021
- úhrada SP za návrh na vklad: výpis z BÚ u KB č. 12, obrat ve výši 2.000,00 Kč ze dne 09.12.2021, ÚD č. 21-800-00012

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330057221/001 ze dne 27.04.2021
- povinná: obec Radošovice
- oprávněný: EG.D, a. s., IČO 28085400, Brno
- předmětem smlouvy je nové kabelové vedení NN na pozemcích obce parc. č. 4/3, 1326/14, st. 11
- jednorázová náhrada je ve výši 1.100,00 Kč
- uzavření smlouvy schváleno starostou dne 08.04.2021
- Vyrozumění provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6979/2021-301, právní účinky zápisu ke dni 06.05.2021
- předpis: ÚD č. 21-095-00028 ze dne 27.04.2021

- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 6, obrat ve výši 1.100,00 Kč ze dne 29.06.2021, ÚD č. 21-800-00006, transakce č. 46
- přeúčtování AU: ÚD č. 21-095-00029 ze dne 06.05.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 16.03.2016 - bod 2.1.
- viz Faktury

Vnitřní předpis a směrnice

- Metodika pro členy inventarizačních komisí a informační povinnosti - Postupy inventur a inventarizace (obecný návod)
- Směrnice č. 1/2021 k zadávání zakázek malého rozsahu účinná od 25.11.2021
- Směrnice č. 1/2014 - Směrnice pro stanovení reálné hodnoty majetku určeného k prodeji ze dne 10.07.2021 - bod 3 c)
- Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 16.03.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 17.06.2021
 - projednání ZÚ za rok 2020 - bod 4)
 - schválení účetní závěrky obce za rok 2020 - bod 5)
 - schválení účetní závěrky zřízení PO MŠ Radošovice za rok 2020 - bod 6)
 - na vědomí RO č. 6/2021 až č. 13/2021
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 10.12.2020
 - schválení rozpočtu na rok 2021 - bod 7)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 21.01.2021
 - schválení převodu hospodářského výsledku MŠ Radošovice - bod 6)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 25.03.2021
 - schválení kompetencí starosty ke schvalování RO - bod 5)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 19.11.2020
 - schválení prodeje pozemku - bod 8)

Účetní závěrka obce za rok 2020

- schválena v ZO dne 17.06.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 17.06.2021 (CSUIS)
- Přeúčtování HV: ÚD č. 21-095-00031 ze dne 17.06.2021
- Stavová zpráva: odeslání dat do CSUIS dne 07.07.2021