



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YQAYU

spisová značka: **OEKO-PŘ 50400/2020/zdpe**

naše č. j.: **KUJCK 25677/2021**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020** **obce Květov, IČO 00511480**

**Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:**

od 26.10.2020 do 29.10.2020 jako dílčí přezkoumání

od 22.02.2021 do 25.02.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Květov za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42 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 16.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

**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. 392/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.**

**Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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: **Eva Tomková - starostka****

Markéta Černíková - 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, výpočet poměrových ukazatelů, byl učiněn dne 25.02.2020.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

#### **➤ 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:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec v pozici povinného uzavřela dne 10.08.2020 smlouvu č. PI-014330061814/001 o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 66/1, trvalý travní porost (TTP), v k. ú. Květov. Zatížený pozemek byl nesprávně přeúčtován UD č. 20-100-00025 ze dne 20.08.2020 na AU 031 0520 kde mají být evidovány pozemky – ostatní, když se jedná o druh pozemku TTP pak měl být pozemek přeúčtován na příslušný AU pro pozemky TTP zatížené VB, tj. 031 030x.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Přezkoumáním inv. soupisu k účtu 031 bylo zjištěno, že pozemek p. č. 66/1, trvalý travní porost (TTP), v k. ú. Květov je již správně evidován na SAU 031 0301 Věcné břemeno TTP.

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účetního případu "vypracování návrhu územního plánu pro společné jednání" bylo zjištěno nesprávné zatřídění výdaje ve výši 100.000,00 Kč na par. rozpočtové skladby 3639 Komunální služby a územní rozvoj j. n.. Správně měl být výdaj zatříděn na par. rozpočtové skladby 3635 Územní plánování (BV č. 2020/20, obrat ze dne 10.02.2020). Navíc bylo zjištěno, že dle smlouvy o dílo na zhotovení územního plánu pro obec Květov ze dne 28.02.2019 se zhotovitelem Ing. Janem Šírou měla být do 60 dnů od podpisu této smlouvy provedena analýza vstupních podkladů v ceně 15.000,00 Kč. Vzhledem k tomu, že smlouva byla podepsána 28.02.2019, lze předpokládat, že toto plnění bylo provedeno a zapláceno již v roce 2019. Dle hlavní knihy za období 9/2020 však není na účtu 041 evidován žádný počáteční stav (lze předpokládat, že bylo účtováno do nákladů). Ze způsobu

úctování není zřejmé, zda účetní jednotka považuje územní plán za dlouhodobý nehmotný majetek nebo se jedná o službu – doporučujeme postupovat dle dotačního titulu o který jste žádali.

**Zjištěný nedostatek byl částečně odstraněn.**

Popis plnění opatření: Účetní jednotka provedla opravu zatřídění výdaje na pořízení územního plánu na par. 3636, a to UD č. 20-105-00013 ze dne 30.0.2020

**Opatření bylo splněno: Napraveno částečně.**

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účetního případu "pronájem pozemku p. č. 452/9 v k.ú. Vůsí o výměře 12,00 m<sup>2</sup>" bylo zjištěno chybné zatřídění příjmů (ročního nájemného ve výši 100,00 Kč) na pol. rozpočtové skladby 2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí (PPD a UD č. 20-701-00169 ze dne 27.05.2020). Správně měl být příjem zatříděn na pol. 2131 Příjmy z pronájmu pozemků.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Účetní jednotka napravila chybu přeúčtováním příjmu za pronájem pozemku p. č. 452/9 v k.ú. Vůsí na pol. rozpočtové skladby 2131, a to UD č. 20-105-00012 ze dne 30.10.2020.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020**

➤ **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. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 30 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na analytickém účtu 311 0700 Odběratelé je vykázán počáteční stav ve výši 5.500,00 Kč a k 31.12.2020 zůstatek ve stejné výši 5.500,00 Kč. K příslušnému inventurnímu soupisu je přiložen pouze účetní doklad č. 1901-000104 ze dne 01.01.2019, zaúčtování předpisu z ubytovací kapacity ve výši 5.500,00 Kč. Z uvedeného vyplývá, že nebyla provedena dokladová inventura analýzou prvotních dokladů a odsouhlasení pohledávky (navíc se jedná o místní poplatek, který se účtuje prostřednictvím účtu 315).

- **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:

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

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle předloženého inventurního soupisu k účtu 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM) byla prováděna v tomto případě fyzická (popř. dokladová) inventura. V roce 2020 byly pořízeny, mimo jiné, dvě níže uvedené položky majetku:

Řádek č. 5: Inv. č. 018-05 Windows 10 Profesional OEM, Pořizovací cena: 7.465,70 Kč, Datum zařazení: 10.05.2020

Řádek č. 6: Inv. č. 018-06 Windows 10 Profesional OEM, Pořizovací cena: 7.465,70 Kč, Datum zařazení: 10.05.2020

Přezkoumáním příslušné dodavatelské faktury č. 200100057 ze dne 10.05.2020 však bylo zjištěno, že operační systémy Windows 10 Profesional OEM jsou součástí ocenění 2 ks dodaných počítačů DELL v hodnotě 45.617,00 Kč. Ve skutečnosti byly jako nehmotný majetek pořízeny 2 ks SW pod názvem "Office 2019 pro domácnost a podnikatele CZ" v ocenění 7.465,70 Kč za jeden kus a pod tímto názvem měl být tento DDNM evidován a zapsán v inventurním soupisu.

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis k účtu 041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek není doložen žádnou dokumentací, ze které by bylo zjištěné, zda zůstatek ve výši 100.000,00 Kč odpovídá skutečnosti. Při konečném přezkoumáním bylo zjištěno, že obec pořizuje územní plán (ÚP), který má být spolufinancován z investiční dotace z JČK (č. SDO/OEZI/2610/19 ze dne 15.11.2019). Na základě Smlouvy o dílo ze dne 28.02.2019 na zhotovení ÚP se zhotovitelem Ing. Janem Šimou měla být do 60 dnů od podpisu této smlouvy provedena analýza vstupních podkladů v ceně 15.000,00 Kč (tento výdaj na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek není k 31.12.2020 evidován na účtu 041) a obsahem účtu 041 je pouze výdaj ve výši 100.000,00 Kč uskutečněný v roce 2020 za zhotovení návrhu ÚP pro společné jednání.

Z uvedeného vyplývá, že dokladová inventura k účtu 041 nebyla provedena prostřednictvím analýzy prvotních dokladů, tj. na základě Smlouvy o dílo ze dne 28.02.2019 a z ní vyplývajícího plnění.

Ustanovení: § 55

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila informativní ukazatel rychlosti včetně příslušenství, montáže a dopravy (DFA č. 201/1206 ze dne 10.12.2020, celkem k úhradě 48.761,79 Kč). O pořízení tohoto majetku bylo chybně účtováno takto:

Dvě položky z faktury byly nesprávně zařazeny na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, a to:

Inv. č. 028-138, Název: Ukazatel rychlosti, Pořizovací cena: 34.969,00 Kč

Inv. č. 028-139, Název: Maketa kamery + modul a příslušenství, Pořizovací cena: 7.502,00 Kč (dle faktury v této ceně pouze modul napájení)

Položky z faktury pod názvem: Maketa kamery + výložník v hodnotě 2.776,95 Kč byly zaúčtovány na účet 501 Spotřeba materiálů

Položky z faktury pod názvem: Montáž radaru, mont. materiál a Doprava v hodnotě 3.513,84 Kč byly zaúčtovány na účet 518

Všechny položky na faktuře souvisí s pořízením rychlostního ukazatele, proto měly být zahrnuty do jeho pořizovací ceny, neboť pořizovací cena je ta, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. Rychlostní ukazatel včetně souvisejících nákladů měl být v pořizovací ceně 48.761,79 Kč zaevidován na účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, neboť se jedná o samostatnou hmotnou movitou věc, která je charakterizována samostatným technicko-ekonomickým určením, u které doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění samostatné movité věci převyšuje částku 40.000,00 Kč.

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM), bylo zjištěno, že je zde nesprávně evidován některý majetek, který není DDHM, např.:

Inv. č. 028-97, Název: Dopravní značení + zrcadlo, Pořizovací cena: 14.939,87 Kč, Datum zařazení: 01.010.2018 – jedná se o součást stavby (komunikace)

Inv. č. 028-100, Název: Webové stránky, Pořizovací cena: 6.232,00 Kč, Datum zařazení: 25.10.2018 – jedná se o pořízení souboru dat - náklad měl být zaúčtován jako služba

Inv. č. 028-133, Název: Dveře, knihovna, Pořizovací cena: 9.785,00 Kč, Datum zařazení: 16.12.2020 – dveře jsou součástí stavby, výdaj byl uskutečněn v rámci neinvestiční dotace (např. podlimitní technické zhodnocení nebo oprava)

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že obec pořídila v roce 2020 židle do knihovny. V inventurním soupisu jsou zapsány na Čísle řádku: 114, Inv. č. 028-120, Název: soubor židlí – knihovna, Pořizovací cena 5.290,00 Kč, Datum zařazení 17.12.2020. V tomto případě se však nejedná o pořízení souboru hmotných movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením, ale o samostatné hmotné movité věci, které každá zvláště je charakterizována samostatným technicko-ekonomickým určením. V inv. soupisu není uvedeno kolik židlí bylo pořízeno – vzhledem k uvedené pořizovací ceně souboru ve výši 5.290,00 Kč se bude jednat o jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek, který nespĺňuje pouze podmínku dolní hranice pro vykazování v položce „A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek“ (účet 028), proto měly být židle evidovány na podrozvahovém účtu 902 Jiný drobný dlouhodobý majetek (položka P.I.2).

Ustanovení: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním prodeje a směny pozemků bylo zjištěno, že na účtu 647 Výnosy z prodeje pozemků, je nesprávně zaúčtován výnos z pořízení věcného břemene ve výši 1.000,00 Kč, který měl být zaúčtován na účtu 609 Jiné výnosy z vlastních výkonů.

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

**B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Obec nezřídila žádné peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec nesdružuje žádné prostředky.
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 nepřijala do rozpočtu žádné 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 těchto osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
  - přezkoumán: Ano
  - Obec nemá zastavený majetek.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
  - přezkoumán: Ano
15. 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:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace účtu 311 - Odběratelé zpracované k 31.12.2019 bylo zjištěno, že inventarizační komise neprovedla dokladovou inventuru neuhrazených pohledávek vedených na účtu 311 k datu 31.12.2019 tak, aby bylo možné tento zjištěný stav porovnat s účetním stavem účtu 311 - Odběratelé vykázaným v rozvaze k 31.12.2019.

#### **Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.**

Název opatření: Usnesení ZO k přijetí opatření ze dne 13.05.2020

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: NENAPRAVENO

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

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.III. Krátkodobý finanční majetek".

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků provedené k 31.12.2019 vč. příloh bylo zjištěno, že je skutečný stav peněžních prostředků, kromě výpisů z běžných účtů vedených u ČSOB, a. s. a České národní banky k 31.12.2019, doložen i výpisem z majetkového účtu - Přehled portfolia ze dne 31.12.2019 prokazující vlastnictví podílových listů a podobných cenných papírů kolektivního investování "Sporobond", počet CP 328231 ks, cena 2,3044 Kč/ks v celkové hodnotě 756.375,52 Kč, čistý výnos od 01.01.2019 ve výši 27.374,47 Kč. Účetní jednotka o těchto podílových listech nesprávně účtovala na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Usnesení ZO k přijetí nápravných opatření ze dne 13.5.2020

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Přezkoumáním inventarizace účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků provedené k 31.12.2020 vč. příloh bylo zjištěno, že skutečný stav peněžních prostředků souhlasí se stavem v účetnictví.

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020** 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 neprovedl dokladovou inventuru. (neprůkazné)
- Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

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

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
- Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

**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 ..... 1,18 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %  
 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: 4.034.109,90 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 25.02.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání



.....  
kontrolorka

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 16 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

**Poučení:**

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

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

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

Eva Tomková

.....  
starostka obce

**Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): od 11.11.2019 do 28.11.2019

**Rozpočtová opatření**

- Delegation pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 16/1/2018 dne: 14.11.2018 – pravomoc starosty schvalovat RO výdaje v jednotlivých položkách do 100.000,00 Kč a příjmy neomezeně
- RO č. 1 schváleno starostka ze dne 14.02.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 04.03.2020
- RO č. 2 schváleno starostka ze dne 18.03.2020 – zveřejněno 08.04.2020
- RO č. 3 schváleno starostka ze dne 17.04.2020 – zveřejněno 13.05.2020
- RO č. 4 schváleno starostka ze dne 18.05.2020 – zveřejněno 15.06.2020
- RO č. 5 schváleno starostka ze dne 15.06.2020 – zveřejněno 13.07.2020
- RO č. 6 schváleno starostka ze dne 21.07.2020 – zveřejněno 19.08.2020
- RO č. 7 schváleno starostka ze dne 14.08.2020 – zveřejněno 10.09.2020

**Schválený rozpočet**

- ROZPOČET NA ROK 2020 schválen jako vyrovnaný
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 92/12/2019 ze dne: 27.11.2019
- PŘÍJMY: 3.561.400,00 Kč
- VÝDAJE: 3.561.400,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 28.11.2019

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh SVR na roky: 2020 – 2024
- Zveřejnění návrhu SVR na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): od 14.11.2018 do 13.12.2018
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 12.12.2018, usnesením č. 22/2/2018
- Dlouhodobé závazky v Kč: 0
- Dlouhodobé pohledávky v Kč: 0
- Zveřejnění schváleného SVR na ÚD a na internetových stránkách obce: 13.12.2018

**Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO): 24.04.2020 – 13.05.2020
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 103/16/2020 ze dne: 13.5.2020, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem: ano, usn. ZO č.: 131/16/2020.
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH (do 30 dnů ode dne jeho schválení) na ÚD a na internetových stránkách obce od: 18.05.2020

**Bankovní výpis**

- Jednorázový prodej podílových listů Sporobond, počet CP 328.231, objem obchodu: 777.318,10 Kč: BV ČSOB č. 2020/98 za období 23.7.2020 – UD č. 20-802-00001 ze dne 21.07.2020

**Faktura**

- VYSTAVENÉ FAKTURY
- FAV č. 20-200-00002 ze dne 29.04.2020, Dodavatel: obec Květov, Odběratel: Staňková Blanka, Označení dodávky: dřevo – kůrovec, Celkem k úhradě: 188.454,00 Kč
- Předpis pohledávky: UD č. 20-200-00002 ze dne 29.04.2020 (311/601)
- Inkaso pohledávky: BV č. 2020/60, kreditní obrat ve výši 188.454,00 Kč ze dne 30.04.2020 (1031/2111)
- ---
- FAV č. 20-200-00013 ze dne 20.10.2020, Dodavatel: obec Květov, Odběratel: Staňková Blanka, Označení dodávky: dřevo – kůrovec, Celkem k úhradě: 103.165,00 Kč

- Předpis pohledávky: UD č. 20-200-00013 ze dne 20.10.2020 (311/601)
- Inkaso pohledávky: BV č. 2020/133, kreditní obrat ve výši 103.165,00 Kč ze dne 26.10.2020 (1031/2111)
- ---

#### Hlavní kniha

- 09/2020

#### Hlavní kniha

- FAKURY DOŠLÉ
- DFA č. FV1912595 ze dne 27.12.2019, Dodavatele: ALIS spol. s r.o., Označení dodávky: KEO4 Pokladna, KEO4 Účetnictví, Celkem k úhradě: 10.861,00 Kč
- Předpis závazku (558) + úhrada (par. 6171/5172): UD č. 20-000-00003 ze dne 03.01.2020, 10.861,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 2020/1, debetní obrat ve výši 10.861,00 Kč ze dne 06.01.2020
- ---
- DFA č. 2020/03 ze dne 03.02.2020, Dodavatele: Ing. Jan Šíma, Označení dodávky: vypracování návrhu územního plánu pro společné jednání, Celkem k úhradě: 100.000,00 Kč
- Předpis závazku (041): UD č. 20-000-00022 ze dne 03.02.2020, 100.000,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 2020/20, debetní obrat ve výši 100.000,00 Kč ze dne 10.02.2020
- ---
- DFA č. 2020016 ze dne 31.03.2020, Dodavatele: Pavel Bláha, Označení dodávky: zemní práce Květov – Hamr, Celkem k úhradě: 64.358,00 Kč
- Předpis závazku (518): UD č. 20-000-00039 ze dne 01.04.2020, 64.358,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 2020/46, debetní obrat ve výši 64.358,00 Kč ze dne 07.04.2020 – UD č. 20-804-00046 ze dne 07.04.2020 (3639/5169)
- ---
- DFA č. 3/20 ze dne 21.04.2020, Dodavatele: Horažďovský Vladimír, Označení dodávky: přibližování dřeva na odvozní místo, Celkem k úhradě: 93.737,50 Kč
- Předpis závazku (518): UD č. 20-000-00051 ze dne 01.05.2020, 93.737,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 2020/61, debetní obrat ve výši 93.737,50 Kč ze dne 04.05.2020
- ---
- DFA č. 200100057 ze dne 10.05.2020, Dodavatel: COMP SERVIS spol. s r. o., Označení dodávky 2 ks PC DELL + příslušenství, Celkem k úhradě: 66.175,00 Kč
- Předpis závazku (558, 518, 501): UD č. 20-000-00057 ze dne 10.05.2020, 66.174,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 2020/69, debetní obrat ve výši 66.175,00 Kč ze dne 21.05.2020
- ---
- DFA č. FV2012251 ze dne 09.11.2020, Dodavatele: ALIS spol. s r.o., Označení dodávky: KEO4 DPH, Celkem k úhradě: 2.662,00 Kč
- Předpis závazku (518): UD č. 20-000-00146 ze dne 09.11.2020, 2.662,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 2020/147, debetní obrat ve výši 2.662,00 Kč ze dne 19.11.2020
- ---
- DFA č. 201/1206 ze dne 10.12.2020, Dodavatele: SOVT– RADIO spol. s r.o., Označení dodávky: dodávka a instalace informativního ukazatele rychlosti (ukazatel rychlosti SIERZEGA GR3BL + modul napájení + maketa kamery + výložník + montáž + doprava), Celkem k úhradě: 48.761,79 Kč
- Předpis závazku (558): UD č. 20-000-00159 ze dne 09.12.2020, 48.761,79 Kč (558: 34.969,00 +7.502,00 Kč, 501: 2.776,95 Kč, 518: 3.513,84 Kč, 518: 3.513,84 Kč)
- Úhrada závazku: UD č. 20-804-00158 ze dne 11.12.2020 (3639/5137, 5139, 5169)
- ---
- DFA č. 1/2020 ze dne 15.12.2020, Dodavatele: Luboš Černík, Označení dodávky: truhlářské práce, oprava knihovny dle smlouvy ze dne 01.07.2020, Celkem k úhradě: 184.095,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 2020/160, debetní obrat ze dne 16.12.2020 ve výši 184.095,00 Kč
- ---

#### Hlavní kniha

- 12/2020

#### Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2021 - inv. rozdíly nebyly zjištěny
- ---
- Inventarizace účtu 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek: zjištěný skutečný stav: 60.712,40 Kč, zjištěný účetní stav: 60.712,40 Kč

- Přírůstky:
- ---
- Inventarizace účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek: zjištěný skutečný stav: 1.323.175,10 Kč, zjištěný účetní stav: 1.323.175,10 Kč
- ---
- Inventarizace účtu 031 Pozemky: zjištěný skutečný stav: 4.939.640,00 Kč, zjištěný účetní stav: 4.939.640,00 Kč
- AU 031 0310 Věcné břemeno TTP: číslo ř. 1, Inv č.: 317-66/1, Název: TTPE, Výměra 601 m<sup>2</sup>, Pořizovací cena: 2.801,00 Kč
- AU 031 0300 TTP, orná půda, zahrady, vodní plochy: číslo ř.: 21, Inv. č. 317-119/3, Název: trvalý travní porost-ZPF, Číslo par.: 119/3, Výměra: 800 m<sup>2</sup>, Pořizovací cena: 26.000,00 Kč
- ---
- Inventarizace účtu 231 Základní běžný účet ÚSC: zjištěný skutečný stav: 13.286.442,28 Kč, zjištěný účetní stav: 13.286.442,28 Kč
- Doloženo:
- BV ČSOB: zůstatek k 31.12.2020: 12.162.330,44 Kč
- BV ČNB: zůstatek k 31.12.2020: 1.074.111,01 Kč
- BV ČSOB: zůstatek k 31.12.2020: 50.000,00 Kč
- ---
- Inventarizace účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný skutečný stav: 198.161,11 Kč, zjištěný účetní stav: 198.161,11 Kč
- Doloženo sestavou KEO4 1.8.7 R88c
- ---
- Inventarizace účtu 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný skutečný stav: 213.578,00 Kč, zjištěný účetní stav: 213.578,00 Kč
- Doloženo:
- Dotační dopis ze dne 27.08.2020 – dotace na volby, výše dotace: 31.000,00 Kč
- Dotační smlouva z JČK č. SDO/OREG/153/20 ze dne 29.06.2020, účel: oprava knihovny v obci Květov, výše dotace: 180.000,00 Kč (UZ: 710)
- ---
- Inventarizace účtu 261 Pokladna: zjištěný skutečný stav: 0,00 Kč, zjištěný účetní stav: 0,00 Kč
- Doloženo výčetkou platidel a pokladním deníkem za období 12/2020
- ---
- Inventarizace účtu 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný skutečný stav: 0,00 Kč, zjištěný účetní stav: 75.250,00 Kč
- 70% dotace na územní plán (UZ: 425) -UD č.: 1912-000047 ze dne 02.12.2019

**Kniha došlých faktur**

- za rok 2020

**Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2020

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Počet obyvatel (kteří byly hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce): 120
- Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněným zastupitelům – usnesení ZO č.109/13/2019 ze dne 18.12.2019
- Výplatní pásky za období 1-8/2020
- Žádáte o sken výplatních pásek?

**Pokladní doklad**

- VPD a UD č. 20-701-00060 ze dne 06.02.2020, barva na nátěry, 883,00 Kč (501, 3639/5139)
- VPD a UD č. 20-701-00172 ze dne 27.05.2020, sací koš, trubky, 591,00 Kč (501, 3639/5139)
- VPD a UD č. 20-701-00245 ze dne 20.08.2020, přívěs Handy7, 12.950,00 Kč (558, 028, 3639/5137)
- ---
- PPD a UD č. 20-701-00001 ze dne 08.01.2020, poplatek odpad, 1.800,00 Kč (pol. 1340)
- PPD a UD č. 20-701-00118 ze dne 30.03.2020, prodej palivového dřeva, 1.264,00 Kč (par. 1031/pol. 2111)
- PPD a UD č. 20-701-00206 ze dne 15.07.2020, poplatek odpad, 600,00 Kč (pol. 1340)

**Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní deník za 12/2020

**Příloha rozvahy**

- k 30.09.2020

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2020

**Rozvaha**

- k 30.09.2020

**Rozvaha**

- k 31.12.2020

**Účetní doklad**

- PORÍZENÍ DDHM a DDNHM
- 558 0400:
- 20-000-00016 ze dne 23.01.2020, EMKO M 60 AK – akumulární kamna, 18.800,00 Kč – zařazení do užívání (028): UD č. 20-804-00012 ze dne 24.01.2020
- ---
- 20-000-00047 ze dne 07.04.2020, Philips LCD, 2.844,00 Kč – zařazení do užívání (028): UD č. 20-804-00054 ze dne 22.04.2020
- ---
- DFA č. 200100057 ze dne 10.05.2020, Dodavatel: COMP SERVIS spol. s r. o., Označení dodávky 2 ks PC DELL + příslušenství, Celkem k úhradě: 66.175,00 Kč
- 20-000-00057 ze dne 10.05.2020, 2 ks počítače DELL + příslušenství, 22.808,50 Kč – zařazení do užívání (028): UD č. 20-804-00069 ze dne 21.05.2020
- 20-000-00057 ze dne 10.05.2020, 2 ks počítače DELL + příslušenství, 22.808,50 Kč – zařazení do užívání (028): UD č. 20-804-00069 ze dne 21.05.2020
- BV č. 2020/69, debetní obrat ve výši 66.175,00 Kč ze dne 21.05.2020
- ---
- 20-000-00091 ze dne 01.08.2020, DELL inspiron – notebook knihovna, 18.440,00 Kč – zařazení do užívání (028): UD č. 20-804-00110 ze dne 17.08.2020
- Obraty celkem na 558 0400: 85.701,00 Kč
- 
- 558 0300:
- 20-000-00003 ze dne 03.01.2020, KEO4 pokladna + KEO4 Účetnictví, 10.861,00 Kč – zařazení do užívání (028): UD č. 20-804-00012 ze dne 24.01.2020: 107.
- 20-701-00126 ze dne 17.04.2020, benzínová sekačka Weibank WB506SCV, 8.990,00 Kč (558 0300, 028)
- 20-000-00057 ze dne 10.05.2020, 2 ks počítače DELL + příslušenství, 7.465,70 Kč – zařazení do užívání (028): UD č. 20-804-00069 ze dne 21.05.2020
- 20-000-00057 ze dne 10.05.2020, 2 ks počítače DELL + příslušenství, 7.465,70 Kč – zařazení do užívání (028): UD č. 20-804-00069 ze dne 21.05.2020
- 20-701-00245 ze dne 20.08.2020, přívěs Handy 7, 12.950,00 Kč
- 20-701-00102 ze dne 29.09.2020, volební paravan, 3.133,90 Kč
- Obraty celkem na 558 0300: 50.866,30 Kč
- OBRATY NA 558 CELKEM: 136.567,30 Kč – kontrola provedena na kartu účtu 558 0300 a 558 04000 a na výkaz zisku a ztráty za období 09/2020
- 
- CELKEM DDHM (028): 110.764,90 Kč – kontrola provedena na Kartu účtu 028 k 30.09.2020
- CELKEM DDNHM (018): 25.792,40 - kontrola provedena na Kartu účtu 018 k 30.09.2020
- CELKEM DROBNÝ DLOUHODOBÝ MAJETEK: 136.567,30 Kč – kontrola provedena na hlavní knihu za období 09/2020

**Účetní doklad**

- BV ČNB č. 8
- - kreditní obrat ve výši 145.000,00 Kč ze dne 12.08.2020 – přijetí jednorázového příspěvku – UD č. 20-803-00008 ze dne 12.08.2020, (UZ: 98024, 346, pol. 4111)
- - kreditní obrat ve výši 31.000,00 Kč ze dne 28.08.2020 - dotace volby – UD č. 20-803-00008 ze dne 12.08.2020, (UZ: 98193, 374, pol. 4111)
- 
- BV ČNB č. 12
- - kreditní obrat ve výši 2.578,00 Kč ze dne 16.12.2020 - doplatek dotace volby – UD č. 20-803-00012 ze dne 16.12.2020, (UZ: 98193, 374, pol. 4111)

- - kreditní obrat ve výši 123.222,00 Kč ze dne 17.12.2020 - dotace volby – UD č. 20-803-00008 ze dne 12.08.2020, (UZ: 29030, 374, pol. 4116)

#### **Účetní doklad**

- Účtování úrokového výnosu (fond): UD č. 20-802-00001 ze dne 21.07.2020, MD 231/ DAL 662, par.6310/pol.2141)
- Zrušení a převod na BÚ: UD č. 20-802-00001 ze dne 21.07.2020, 777.318,10 Kč (MD 262/DAL231, par. 6330/pol. 5343)

#### **Účetnictví ostatní**

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2019
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
- Příloha k 31.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2020 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2019 ze dne 12.03.2020
- ---
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 132/16/2020 ze dne 13.05.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 13.05.2020
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 18.05.2020
- 
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 20-100-00015 ze dne 01.06.2020, zisk ve výši: 815.817,59 Kč

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.09.2020

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2020

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2020

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2020

#### **Darovací smlouvy**

- Schválení přijetí daru: usnesení ZO č. 159/17/2020 ze dne 17.06.2020
- Darovací smlouva ze dne 03.07.2020, Dárce: MM Instalace s.r.o., Obdarovaný: obec Květov, Předmět daru: finanční dar ve výši 20.000,00 Kč
- Předpis: UD č. 20-100-00019 ze dne 03.07.2020 (346/672)
- BV č. 2020/90, kreditní obrat ve výši 20.000,00 Kč ze dne 07.07.2020 – UD č. 20-804-00090 ze dne 07.07.2020 (par. 3399/pol. 2321)

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

- NEINVESTIČNÍ DOTACE Z KRAJE – Program obnovy venkova JČK v roce 2020 (OREG)
- Akce: „Oprava knihovny Květov“
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova JČK v roce 2020, č. sml. SDO/OREG/153/20 ze dne 29.06.2020
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel a charakter dotace, doba, v níž má být účelu dosaženo
- Účel: „Oprava knihovny Květov“
- K užití v období: nejpozději do 31.12.2020
- Realizace akce: od 01.01.2020 do 31.12.2020
- čl. IV. Výše a čerpání dotace:
- dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši: 180.000,00 Kč (UZ: 710)
- procentuální podíl vlastních prostředků: dotace ve výši 180.000,00 Kč činí 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- čl. VI. Vyúčtování a vypořádání dotace:
- Po ukončení akce je příjemce povinen podat do 30 dnů, případně do 30 dnů po obdržení dotace (byla-li akce dokončena před obdržením dotace) správci programu vyúčtování poskytnuté dotace. U akcí ukončených 16.12.2020 a déle (nejpozději 31.12.2020 v souladu s pravidly musí být vyúčtování podáno nejpozději do 15.01.2021.
- Pokud příjemce nevyčerpá všechny prostředky dotace na stanovený účel, je povinen vrátit poskytovateli nevyčerpanou částku nejpozději do 30 dnů po uzavření vyúčtování dotace bezhotovostním převodem na účet poskytovatele. Totéž platí v případě, že celkové uznatelné výdaje

na akci jsou nižší a příjemce dotace by tak nedodržel povinný minimální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce k poskytnuté dotaci.. Příjemce je tak povinen vrátit takovou část dotace, aby konečná výše vyčerpané dotace činila max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce.

- ---
- Příjem transferu: BV č. 2020/92 ze dne 16.07.2020 – UD č. 20-804-00092 ze dne 16.07.2020, 180.000,00 Kč (374, UZ: 710, pol. 4122)
- ---
- Vyúčtování dotace: E-mail z JČK "Oznámení o vyúčtování dotace ke dni 25.01.2021 na akci: "Oprava knihovny" dle SDO/OREG/153/20 ve výši 180.000,00 Kč. Nevyčerpaná částka ve výši 3.369,00 Kč byla vrácena na účet JČK dne 25.01.2021 – U

#### **Smlouvy nájemní**

- Zveřejnění pronájmu pozemku p.č. 452/9 v k.ú. Vůsí o výměře 12,00 m<sup>2</sup> – vyvěšeno: 29.03.2020, sejmuto: 13.04.2020
- Schválení pronájmu pozemku v ZO dne 13.05.2020, usn. č. 133/16/2020
- Nájemní smlouva ze dne 22.05.2020, pronajímatel: obec, nájemce: FO, předmět smlouvy: dočasný pronájem pozemku p. č. 452/9 o výměře 12 m<sup>2</sup> u domu čp. 10, účel: zahradní hospůdka, nájemné roční ve výši 100,00 Kč splatné k 31.01. kalendářního roku, doba nájmu: na dobu určitou 5 let, doložka dle z.č. 128/2000 Sb. je v čl. IV. nájemní smlouvy
- Předpis ročního nájemného: UD č. 20-100-00027 ze dne 22.05.2020 (311,603)
- Inkaso ročního nájemného: PPD a UD č. 20-701-00169 ze dne 27.05.2020, 100,00 Kč (par. 3639/pol. 2132) - opr. UD č. 20-105-00012 ze dne 30.10.2020 (par. 3639/pol. 2131)

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo na zhotovení územního plánu pro obec Květov ze dne 28.02.2019, Zhotovitel: Ing. Jan Šíma, čl. V.Cena díla:
- a) analýza vstupních podkladů: 15.000,00 Kč (do 60 dnů od podpisu smlouvy)
- b) návrh územního plánu pro společné jednání: 100.000,00 Kč (do 90 dnů od předání pokynu k jeho vypracování)
- ---
- UD č. 20-105-00013 ze dne 30.0.2020 oprava zatřídění výdaje dle UD 20-000-00022 ze dne 10.02.2020, 100.000,00 Kč (přeúčtováno z par. 3639 na par. 3635)

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

- PRODEJ POZEMKU p. Hejlovi
- Vyřazení pozemku (554 0400): UD č. 20-100-00033 ze dne 23.11.2020, Účetní cena: 101,00 Kč
- Inkaso – kupní cena ve výši 2.500,00 Kč: UD č. 20-804-00146 ze dne 18.11.2020 (par. 3636/pol. 3111)
- ---
- ODKUP POZEMKU od p. Šrámka
- Karta účtu rok 2020 – AU 231 0300, par. 3639/pol. 6130
- Úhrada za pořízení pozemku p. č. 119/3, TTP, v k. ú. Květov – p. Šrámek – UD č. 20-804-00096 ze dne 21.07.2020, Kupní cena: 24.000,00 Kč (par. 3639/pol. 6130)
- Související náklady:
- UD č. 20-701-00213 ze dne 22.07.2020, návrh na vklad-odkup pozemku p. č. 119/3 v k.ú. Květov, 2.000,00 Kč (par. 3639/pol. 6130)

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

- Směnná smlouva
- Oznámení o zveřejnění záměru směny části pozemku p. č. 57/1 o výměře 134 m<sup>2</sup> a části p. č. 41/1 o výměře 69 m<sup>2</sup> a p. č. 41/2 o výměře 65 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Vůsí, vyvěšeno: 20.05.2019, sejmuto: 05.06.2019
- Usnesení ZO č. 60/7/2019 ze dne 05.06.2019: souhlas se směnou částí pozemků
- Směnná smlouva ze dne 15.05.2020, právní účinky k 05.06.2020
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN:
- Zrušený stav:
- p. č. 57/1 o výměře 1653 m<sup>2</sup>, orná půda
- Nový stav:
- p. č. 41/4 o výměře 63 m<sup>2</sup>, orná půda
- p. č. 41/5 o výměře 68 m<sup>2</sup>, zahrada
- p. č. 57/1 o výměře 1522 m<sup>2</sup>, orná půda
- Informace o vyznačení plomby ze dne 05.06.2020

- Vyřazení pozemků a zařazení pozemků: UD 20-100-00017 ze dne 05.06.2020, 1.322,00 Kč (647 0400, 554 0400)

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Obec v pozici povinného – dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na pozemku obce)
- Smlouva o zřízení VB č. PI-014330061814/001: ze dne 10.08.2020, oprávněný: EON., zatížený pozemek: p. č. 66/1 v k.ú. Květov, jednorázová úplata: 1000,00 Kč, právní účinky vkladu: 20.08.2020
- Schválení uzavření smlouvy o VB: usnesení ZO č. 167/18/2020 ze dne 29.07.2020
- Předpis pohledávky dle smlouvy o zřízení věcného břemene: UD č. 20-100-00026 ze dne 10.08.2020 (311, 647)
- Zařazení pozemku zatíženého VB na příslušný AU dnem návrhu na vklad: UD č. 20-100-00025 ze dne 20.08.2020
- Inkaso pohledávky: BV č. 2020/144, kreditní obrat ve výši 1.000,00 Kč ze dne 13.11.2020 – UD č. 20-804-00144 ze dne 13.11.2020 (par. 3639/pol. 2119)

#### **Smlouvy o výpůjčce**

•

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Název akce/projektu: "Oprava knihovny v obci Květov"
- Směrnice k zadávání VZ malého rozsahu, schválena usn. ZO č. 120/15/2020 dne 26.02.2020, účinnost: 01.03.2020, kontrola dle čl. IV. - VZMR od 100.001,00 Kč do 500.000,00 Kč (průzkum trhu)
- Usnesení ZO č. 151/17/2020 ze dne 17.06.2020:
- Schválení zhotovitele p. Haďáčka – stavební práce, nabídková cena: 105.000,00 Kč
- Schválení zhotovitele p. Černíka – truhlářské práce, nabídková cena: 190.000,00 Kč a drobné vybavení cca 15.000,00 Kč

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání VZ malého rozsahu, schválena usn. ZO č. 120/15/2020 dne 26.02.2020, účinnost: 01.03.2020

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o účtování a oceňování majetku a zásob, schváleno zastupitelstvem obce dne: 28.12.2013