



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YW7CB

spisová značka: **OEKO-PŘ 66449/2020/hakr**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Štěchovice, IČO 00667862**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

06.11.2020 jako dílčí přezkoumání

19.04.2021 a 20.04.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Štěchovice 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 17.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**

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. 391/2020/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:

Miroslav Mráz - starosta

Renata Polanková - 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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2020, byl učiněn dne 20.04.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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

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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 11 odst. 1 písm. c)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklady neobsahovaly peněžní částku nebo informaci o ceně nebo vyjádření množství.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na předpisu místního poplatku za psy na rok 2020 (účetní doklad č. 20-007-00003 ze dne 20.1.2020) je uvedena částka 4.200 Kč. V rozporu s tímto je na zaúčtování (MD/D) částka 4.400 Kč.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

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

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

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

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

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Darovací smlouva (finanční dar ve výši 3.000 Kč pro Nakladatelství Blanice) byla uzavřena dne 07.07.2020. Předpis závazku byl však zaúčtován dříve, a to dne 01.07.2020. Dále bylo zjištěno, že zařazení ledničky do majetku obce (částka 9.499 Kč na účet 028) bylo provedeno ke dni 01.05.2020, přestože zastupitelstvo obce schválilo koupi až dne 20.05.2020.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 8 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 031 (Pozemky) k 31.12.2020 neneviduje pozemky podle analytických účtů (031 0200, 031 0300, 031 0310, 031 0400, 031 0410, 031 0500, 031 0510), ale obsahuje pouze soupis pozemků podle názvu katastru.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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 soupisy účtů 403 (Transfery na pořízení dlouhodobého majetku) a 374 (Krátkodobé přijaté zálohy na transfery) k 31.12.2020, u kterých se skutečný stav zjišťuje dokladovou inventurou, jsou doloženy pouze sestavami z účetnictví - "Přehled pohybů a stavů na účtech za období 1/2020 - 12/2020".

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 14

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II. Dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 022 (Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí) k 31.12.2020 bylo zjištěno, že je na tomto účtu pod inv. číslem 12 evidován majetek - veřejné osvětlení, pořizovací cena 393.416,88 Kč. V případě veřejného osvětlení se jedná o stavbu, která má být zařazena na účtu 021 (Stavby).

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla doložena inventarizace účtu 314 (Krátkodobé poskytnuté zálohy), který vykazuje k 31.12.2020 zůstatek ve výši 27.340 Kč a účtu 315 (Jiné pohledávky z hlavní činnosti), na kterém bylo v roce 2020 účtováno.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole neinvestiční dotace na realizaci projektu "Rekonstrukce veřejného osvětlení obce Štěchovice" bylo zjištěno, že úhrada faktury ve výši 792.550 Kč nebyla zaúčtovaná na paragraf určený pro veřejné osvětlení, ale na paragraf 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň. Dále bylo zjištěno, že při úhradě příspěvku na vydání knihy Nakladatelství Blanice ve výši 3.000 Kč byla nesprávně použita položka 5492 Dary obyvatelstvu. A také výdaj na pořízení ledničky ve výši 9.499 Kč byl nesprávně zatříděn na položku 5139 Nákup materiálu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn částečně.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 20-007-00050 ze dne 01.11.2020 - oprava paragrafu u čerpání dotace.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při převodu výsledku hospodaření (z účtu 431 na účet 432) nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu. Datum účetního případu má být shodný s okamžikem schválení účetní závěrky. Účetní závěrka byla schválena v zastupitelstvu obce dne 20.05.2020, převod hospodářského výsledku nastal dříve, a to dne 01.05.2020.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 78

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil účtový rozvrh v požadovaném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účtový rozvrh pro rok 2020 obsahuje některé analytické účty bez konkrétního popisu názvu účtu, tj. obsahuje pouze názvy účtů syntetických. Jedná se zejména o účet 031. A dále jsou v účtovém rozvrhu uvedeny i účty, na kterých nebylo v roce 2020 účtováno, ani nevykazují k 01.01.2020 zůstatek. Například účty 031 0600, 031 0610, 031 0700, 031 0800, 031 0900, 031 0910.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn částečně.

Popis plnění opatření: V kontrolovaném účtovém rozvrhu za rok 2020 byla výše uvedená chyba z větší části napravena, ale přesto např. analytické účty 031 0500 a 031 0510 jsou stále označeny stejným názvem Pozemky.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec 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 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 nenakládá s těmito prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela novou smlouvu o zřízení věcného břemene.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II. Dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 31.12.2018 bylo zjištěno, že na daném účtu je evidován majetek - veřejné osvětlení v pořizovací ceně 393.416,88 Kč, inventární číslo 12. V případě veřejného osvětlení se jedná o stavbu, která má být zařazena na účtu 021 - Stavby.

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

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace některých účtů. Např. účtu 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy, dle předložené Hlavní knihy analytické 12/2019 vykazuje stav 40.680 Kč a účtu 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, dle předložené Hlavní knihy analytické 12/2019 vykazuje stav 85.700 Kč. Účetní jednotka tyto účty označuje jako účty s nulovým zůstatkem (seznam účtů s nulovými zůstatky).

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

Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Štěchovice obdržela účelovou neinvestiční dotaci ve výši 220.000 Kč v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2017 na akci "Oprava místní komunikace Štěchovice - podpora hospodářského rozvoje obce Štěchovice". Dotace podléhala vyúčtování a finančnímu vypořádání s rozpočtem Jihočeského kraje za rok 2017. Krajský úřad Jihočeského kraje - odbor regionálního rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic - zaslal e-mailem obci pokyn k vyúčtování zálohy na dotaci ve výši 200.000 Kč ke dni 31.12.2017, ale záloha na dotaci nebyla k tomuto datu zúčtována. Obec neúčtovala dle průvodního dopisu poskytovatele dotace.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 20.05.2020

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Vyúčtování neinvestiční dotace na realizaci projektu "Rekonstrukce veřejného osvětlení obce Štěchovice" (v roce 2020) bylo v souladu s oznámením od poskytovatele dotace.

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

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Štěchovice obdržela v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2018 účelovou neinvestiční dotaci ve výši 181.000,00 Kč na akci "Rekonstrukce dětského hřiště". Dotace podléhala vyúčtování a finančnímu vypořádání s rozpočtem Jihočeského kraje za rok 2018. Krajský úřad Jihočeského kraje - odbor regionálního

rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic - zaslal příjemci dotace pokyny k účtování poukázaných prostředků. Obec účtovala v rozporu s pokyny poskytovatele dotace.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 20.05.2020
Opatření splněno dne: 31.12.2020
Popis plnění opatření: Vyúčtování neinvestiční dotace na realizaci projektu "Rekonstrukce veřejného osvětlení obce Štěchovice" (v roce 2020) bylo v souladu s oznámením od poskytovatele dotace.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu a účtu 021 Stavby a účtu 031 Pozemky bylo zjištěno, že inventurní soupisy nejsou doloženy doklady, které by prokázaly stav majetku k 31. 12. 2019, chybí aktuální výpis z katastru nemovitostí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 20.05.2020
Opatření splněno dne: 31.12.2020
Popis plnění opatření: Inventurní soupisy účtů 021 (Stavby) a 031 (Pozemky) k 31.12.2020 jsou doloženy výpisem z katastru nemovitostí k 31.12.2020.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinnostmi vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Štěchovice obdržela v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2019 účelovou neinvestiční dotaci ve výši 250.000 Kč na akci "Oprava místní komunikace Štěchovice - Lipice - úsek A".

Dotace podléhala vyúčtování a finančnímu vypořádání s rozpočtem Jihočeského kraje za rok 2019. Krajský úřad Jihočeského kraje - odbor regionálního rozvoje, územního plánování, stavebního řádu a investic - zaslal příjemci dotace pokyny k účtování poukázaných prostředků. Obec účtovala o záloze v rozporu s pokyny poskytovatele dotace.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 20.05.2020
Opatření splněno dne: 31.12.2020
Popis plnění opatření: Vyúčtování neinvestiční dotace na realizaci projektu "Rekonstrukce veřejného osvětlení obce Štěchovice" (v roce 2020) bylo v souladu s oznámením od poskytovatele dotace.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní stav oprav ke stavbám na jednotlivých analytických účtech dle výkazu hlavní kniha ke dni 31.12. 2019 neodpovídá stavu podle předložené sestavy - KEO4 1.6.10 R70h inventurní seznam podle SU a AU. Např. oprávk k účtu č. 0210300, evidované na účtu č. 0810300 vykazují rozdíl 2.724 Kč (503.997 Kč podle sestavy a 501.273 Kč podle konečného zůstatku účtu č. 0810300), oprávk k účtu č. 0210400, evidované na účtu č. 0810400 vykazují rozdíl 14.472 Kč (791.058,85 Kč podle sestavy a 776586,85 Kč podle konečného účtu č. 081400).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 20.05.2020
Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 081 (Oprávký ke stavbám) k 31.12.2020 bylo zjištěno, že výše uvedenou chybu nevykazuje.

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:**

- 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:**
 - Účetní doklady neobsahovaly peněžní částku nebo informaci o ceně nebo vyjádření množství.
 - Územní celek nedodržel zásady účtování.
 - Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.
 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II. Dlouhodobý hmotný majetek".
 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.
 - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
 - Územní celek nesestavil účtový rozvrh v požadovaném rozsahu.

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 0 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,90 %
 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 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.328.079,35 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 21.04.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková
.....
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.
- tato zpráva má celkem 12 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.

Miroslav Mráz
.....
starosta obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2020
- zveřejněn od 20.11.2019 do 18.12.2019 (uvedeno na materiálu)

Rozpočtová opatření

- č. 3/2020, schváleno starostou obce dne 04.05.2020
- zveřejněno na internetu dne 25.05.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2020
- v ZO dne 18.12.2019
- rozpočet je schodkový, příjmy ve výši 3.475.700 Kč, výdaje ve výši 3.491.360 Kč
- schodek ve výši 15.660 Kč je krytý finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn na internetu dne 23.12.2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR na rok 2021 - 2023
- návrh zveřejněn 20.11.2019 do 18.12.2019 (uvedeno na materiálu)
- schválen v ZO dne 18.12.2019
- zveřejněn na internetu dne 23.12.2019

Závěrečný účet

- za rok 2020
- návrh je od 04.05.2020 zveřejněn na internetu
- projednán a schválen v ZO dne 20.05.2020 - bez výhrad
- zveřejněn na internetu dne 20.05.2020

Evidence poplatků

- Předpis místního poplatku - psi
- účetní doklad č. 20-007-00003 ze dne 20.1.2020

Faktura

- Faktura č. 1900428036 ze dne 21.05.2020 - lednička, částka 9.499 Kč
- předpis - účetní doklad č. 20-701-00085 ze dne 22.05.2020
- úhrada - VPD č. 85 ze dne 22.05.2020, účetní doklad č. 020-701.00085 ze dne 22.05.2020
- opravný účetní doklad č. 20-007-00043 ze dne 30.10.2020
- zařazení do majetku (účet 028) - účetní doklad č. 20-007-00024 ze dne 01.05.2020

Faktura

- Faktura č. 2043 ze dne 13.10.2020 - právní služby, částka 8.400 Kč
- předpis - účetní doklad č. 20-001-00106 ze dne 15.10.2020
- úhrada - výpis z účtu KB č. 10, obrat dne 27.10.2020, částka 8.400 Kč, účetní doklad č. 20-802-00126 ze dne 27.10.2020

Faktura

- Faktura č. FV2010824 ze dne 29.10.2020 - smluvní hosting v datovém centru, částka 3.509 Kč
- předpis - účetní doklad č. 20-001-00119 ze dne 06.11.2020
- úhrada - výpis z účtu KB č. 11, obrat dne 12.11.2020, částka 3.509 Kč, účetní doklad č. 20-802-00135 ze dne 12.11.2020

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická za období 12/2020

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická za období 9/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 29.12.2020
- + Podpisový vzor inventarizační komise
- Inventurní závěr (zpráva) ze dne 20.01.2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2020
- účty: 018, 019, 021 0300 - kaplička - st. parc. 44 - pořizovací cena 2.380 Kč, obecní úřad čp. 64 - pořizovací cena 171.494 Kč, budova čp. 28 - pořizovací cena 400.000 Kč
- účty: 022, 028 - inv. číslo 870- plnička protipovodňových pytlů, pořizovací cena 5.795,90 Kč, datum zařazení 30.06.2020

- účty: 081, 042, 401, 403, 321, 336, 337, 342, 374, 261, 263, 231
- účet: 031 - parc. čísla 996/5, 996/6, 1042/4 - lesní pozemky, parc. čísla 1023, 1035/1 - trvalý travní porost, parc. číslo 1971/23 - vodní plocha
- Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2020 - katastrální území Štěchovice, LV 1
- Výpis z účtu ČNB č. 12 ze dne 31.12.2020, konečný zůstatek 1.877.000,45 Kč
- Výpis z účtu KB č. 12 ze dne 31.12.2020, konečný zůstatek 2.669.995,75 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístek neuvolněného starosty za červenec 2020

Pokladní doklad

- VPD č. 69 ze dne 13.05.2020 - dřeviny, částka 775 Kč, účetní doklad č. 20-701-00069 ze dne 13.05.2020
- VPD č. 126 ze dne 29.07.2020 - roundup, částka 395 Kč, účetní doklad č. 20-701-00126 ze dne 29.07.2020

Pokladní doklad

- VPD č. 76 ze dne 13.05.2020 - motobaterie, částka 475 Kč, účetní doklad č. 20-701-00076 ze dne 13.05.2020
- VPD č. 89 ze dne 29.05.2020 - pohonné hmoty, částka 1.120 Kč, účetní doklad č. 20-701-00089 ze dne 29.05.2020
- VPD č. 90 ze dne 29.05.2020 - poštovné, částka 528 Kč, účetní doklad č. 20-701-00090 ze dne 29.05.2020

Příloha rozvahy

- k 30.09.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020

Rozvaha

- k 30.09.2020

Rozvaha

- k 31.12.2020

Účetní doklad

- č. 20-007-00020 ze dne 01.05.2020 - přeúčtování HV na účet 432

Účtový rozvrh

- rok 2020

Účtový rozvrh

- roku 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 30.09.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 07.07.2020
- dárce: obec Štěchovice
- obdarovaný: Nakladatelství Blanice
- finanční dar ve výši 3.000 Kč
- E-mail ze dne 20.04.2020 - Žádost o příspěvek na knihu
- předpis - účetní doklad č. 20-001-00067 ze dne 01.07.2020
- úhrada - výpis z účtu KB č. 7, obrat dne 20.07.2020, ze účetní doklad č. 20-802-00081 ze dne 20.07.2020
- opravný účetní doklad č. 20-007-00042 ze dne 30.10.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2020 ze dne 29.06.2020
- neinvestiční dotace na realizaci projektu "Rekonstrukce veřejného osvětlení obce Štěchovice"
- dotace ve výši 250.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- dotace je poskytována k užití v období od 01.01.2020 do 31.12.2020

- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 18.06.2020
- Příjem dotace:
- BV č. 18 ČNB ze dne 11.09.2020, částka 250.000 Kč, účetní doklad č. 20-803-00018 ze dne 11.09.2020, položka 4122, UZ 710
- Čerpání dotace:
- Zálohová faktura č. 200004 ze dne 07.04.2020, částka 792.550 Kč
- úhrada - výpis z účtu KB č. 4, obrat dne 22.04.2020, částka 792.550, účetní doklad č. 20-802-00047 ze dne 22.04.2020
- účetní doklad č. 20-007-00050 ze dne 01.11.2020 - oprava paragrafu
- vyúčtování zálohy - účetní doklad. č. 20-001-00126 ze dne 20.11.2020
- účetní doklad č. 20-007-00062 ze dne 29.12.2020 - UZ 710 u částky 250.000 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2020 ze dne 12.12.2020, celkové výdaje ve výši 1.586.458 Kč, dotace ve výši 250.000 Kč
- E-mail z KÚ ze dne 14.01.2021 - vyúčtování POV - ke dni 31.12.2020, účetní doklad č. 20-007-00063 ze dne 31.12.2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: koupě ledničky za částku 9.499 Kč
- Výdej objednávky č. 75002300038 ze dne 21.05.2020
- díle viz "Faktura"

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 28.05.2020, doručeno na KÚ dne 01.06.2020

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Štěchovice, účinnost od 20.11.2019
- bod IXX Schvalování rozpočtových opatření - pověření pro starostu obce ke schvalování rozpočtových opatření
- bod XVI Zásady při zadávání veřejných zakázek
- Obecně závazná vyhláška obce Štěchovice o poplatku za komunální odpad, účinnost od 01.01.2020
- Obecně závazná vyhláška obce Štěchovice o místním poplatku ze psů, účinnost od 01.01.2020

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Štěchovice, účinnost od 20.11.2019
- bod X Postup při inventarizaci majetku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2020 - schválení inventarizační komise

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.11.2019 - schválení vnitřní směrnice obce
- ze dne 20.05.2020
- - schválení smlouvy o dílo "Štěchovice - veřejné osvětlení"
- - schválení finančního příspěvku ve výši 3.000 Kč na vydání knihy Zámečky a tvrze Jižní Čechy
- - schválení zakoupení nové ledničky s mrazákem do hospody U Kolčavy
- ze dne 23.09.2020 - vzato na vědomí RO č. 3/2020

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 24.11.2020

Účetní závěrka

- za rok 2019
- schválena v ZO dne 20.05.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky
- Stavová zpráva ze dne 03.06.2020