



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



spisová značka: **OEKO-PŘ 37284/2020/jahol**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020** **obce Zvíkov, IČO 00581968**

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

23.11.2020 jako dílčí přezkoumání

od 18.03.2021 do 19.03.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Zvíkov 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 14.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

**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. 401/2020/OEKO-PŘ dne 27.7.2020.**

**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:      Josef Šafář - starosta**

Eva Komrsková - 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 účtu 261 byl učiněn dne 19.03.2021.

## **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:

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:

Kontrolou faktury č. 2020001a ze dne 10.06.2020 za výsadbu keřového záhonu v zahradě MŠ Zvíkov ve výši 32.000 Kč, která byla zaúčtována účetními doklady č. č. 2009-00021 ze dne 01.09.2020 (na faktuře není uveden datum doručení liší se v účetních obdobích) a účetního dokladu č. 20-804-00100 ze dne 30.09.2020 bylo zjištěno, že obec nesprávně účtuje výdaje na paragraf 3111 pol. 5169) přičemž žádnou mateřskou školu neprovozuje, jedná se o budovu v majetku města u které byla upravena veřejná zeleň.

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

Popis plnění opatření: Doložen opravný doklad č. 2011-000051 ze dne 30.11.2020 opravný doklad ve výši 32.000 Kč

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

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

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů**

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. c)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Trvalé a dočasné peněžní fondy obce nebyly zřízeny zastupitelstvem obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Z výkazů platných k 30.09.2020 je patrné, že o tvorbě a čerpání fondu je účtováno na od.pa 6330 pol. 5349 a 6330, pol. 4134 (30.000 Kč tvorba) Tvorba peněžního fondu podléhá schválení zastupitelstva obce a musí být stanovena pravidla pro jeho tvorbu a čerpání.

Z doložených zápisů ZO za rok 2020 a 2019 je patrné, že zastupitelstvo obce rozhodlo dne 10.06. 2020 o zřízení nového účtu v ČSOB a.s. na finanční prostředky na obnovu vodohospodářské infrastruktury tedy pouze o zřízení nového účtu u ČSOB a.s. Zřízení fondu a vklad, který může být jeden ze zdrojů financování tohoto fondu, musí být stanoven v pravidlech.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: ZO dne 16.12.2020 schválilo zřízení fondu ( samostatného účtu) na opravy vodovodu a kanalizace.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**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. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou BV z BÚ u ČS a.s. č.005 ze dne 29.04.2020, účetního dokladu č. 20-804-00045 ze dne 29.04.2020 a účetního dokladu č. 2005-000014 ze dne 11.05.2020 za stojan na dezinfekci ve výši 8.228 Kč - nebylo doloženo o účtováno o záloze.

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

Ustanovení: § 28 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyl doložen doklad o tom, že zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku za rok 2019. Hospodářský výsledek ve výši 2.211.626,66 Kč byl přeúčtován účetním dokladem č. 2006-000054 dne 15.04.2020, což je v případě neschválení účetní závěrky nesprávné.

**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

Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2020.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. 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 takovéto prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. 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 neúčtuje o takovýchto prostředcích.
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

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

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy k 31. 12. 2019 a rozvahy k 31. 12. 2019, účetního dokladu č. 1911-000039 ze dne 20. 11. 2019, na kterém bylo provedeno zaúčtování závazku z darovací smlouvy na částku 3.000 Kč, kde obdarovaný je I MY, o.p.s. a dárce obec Zvíkov, a dále pak účetního dokladu č. 19-804-00110 ze dne 26. 11. 2019, na kterém bylo provedeno zaúčtování úhrady závazku z darovací smlouvy na částku 3.000 Kč, bylo zjištěno, že účetní jednotka tento závazek neúčtovala na příslušný účet 345 (závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce).

**Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.****Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle vyznění o provedení vkladu nastaly právní účinky prodeje pozemku parc. č. 3079/17 (kupní smlouva s D.R. a M.R. jako kupujícími ze dne 15.11.2018) dne 16.11.2018. O vyřazení z majetku z účtu 031 bylo účtováno ke dni 11.12.2018 účetním dokladem č. 1812-000138.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 17.6.2019  
Opatření splněno dne: 31.12.2020  
Popis plnění opatření: Obec za přezkoumané období roku 2019 neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se převodu nemovitého majetku, tudíž nebylo o těchto účetních případech účtováno  
Název opatření: Opatření za rok 2019 dtto  
Opatření splněno dne: 31.12.2020  
Popis plnění opatření: Obec za přezkoumané období roku 2020 neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se převodu nemovitého majetku. V zasláné informaci obec potvrdila, že nastane-li takovýto případ v budoucnosti bude účtovat ke správnému okamžiku uskutečnění účetního případu.

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

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolu Smlouvy o zřízení věcného břemene č. PI-014330029835/002 ze dne 11. 1. 2019 (povinná: obec Zvíkov, oprávněná: E.ON Distribuce, a.s.) bylo zjištěno, že obec vedla pohledávku ve výši 3.100 Kč na účtu 377, a to k 31. 12. 2018 (na základě Smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene, která byla uzavřena dne 28. 12. 2016). Správně měl být předpis pohledávky (311/609) zaúčtován až při uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 15.04.2020 - přijetí opatření  
Opatření splněno dne: 31.12.2020  
Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem:  
 Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB -014330045569/001 uzavřená s E.ON Distribuce a.s. pro stavbu Zvíkov p. 25, Sarauer, pozemek parc. č. 3157/1 v k. ú. Zdíkov u Lišova, jednorázová náhrada ve výši 2.300 Kč, účetní doklad č. 2001-000060 ze dne 29.01.2020 - předpis na nákladový účet 609

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou rozvahy k 31. 12. 2019 a inventarizace účtu 311 (odběratelé) bylo zjištěno, že v inventurním soupisu jsou mimo jiné vykázány pohledávky, které jsou více jak 90 dní po splatnosti ( f. č. 418067 - spl. 31. 1. 2019, f. č. 419002 - spl. 23. 2. 2019). Účetní jednotka k těmto pohledávkám po splatnosti neprovedla tvorbu opravných položek.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 15.04.2020 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka tvoří opravné položky k pohledávkám k účtu 311 a 315.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu se zákonem o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2018 nebyla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu („předcházející rok“), a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 15.04.2020 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 19.11.2020

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem: návrh rozpočtu zpracován a zveřejněn v souladu se zákonem od dne 18.12.2019

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka nakoupila betlém na celkovou částku 4.385 Kč. Kontrolou pokladního dokladu č. 19-702-00266 ze dne 11. 12. 2019 na částku 4.385 Kč a účetního dokladu 19-701-00130 ze dne 11. 12. 2019 na částku 4.485 Kč, kde bylo provedeno zaúčtování pořízení tohoto majetku + zařazení majetku do užívání na účet DDHM (028) na částku 4.385 Kč bylo zjištěno, že pořízení tohoto majetku nebylo účtováno na příslušný účet náklady z drobného dlouhodobého majetku (účet 558), nýbrž na účet ostatní služby (účet 518).

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 15.04.2020 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 20.11.2020

Popis plnění opatření: Kontrolou zaúčtování vybraných faktur na příslušný účet 558 a 028 a 018 a to : účetní doklad č. 2005-000014 ze dne 11.05.2020 za dezinfekční stojan ve výši 8.228 Kč, účetní doklad č. 2007-000017 ze dne 01.07.2020 za programové vybavení ve výši 19.752 Kč, účetní doklad č. 2007-000016 ze dne 01.07.2020 za ochranné sítě ve výši 28.585,15 Kč bylo zjištěno, že předpisy, zařazení do majetku (na účet 028, 018) a zaúčtování na nákladový účet 558 jsou správné.

**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, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**
  - Územní celek nedodržel zásady účtování.
  - Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

### **D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 2,95 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 11,80 %
- 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: 749.677,65 Kč.

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3.136.258 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 19.03.2021.

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

.....  
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 14 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Josef Šafář

.....  
starosta obce



## **Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**

### **Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu zpracován a zveřejněn v souladu se zákonem od dne 18.12.2019
- - ověřeno na <https://www.zvikovulisova.cz/rozpocet/navrh-rozpocetu-2021.html>

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- pro rok 2020, schválení v ZO dne 19.12.2019- měsíční výdaje budou max. ve výši 1/12 výdajů z předchozího roku do schválení rozpočtu 2020
- - rozpočet schválen dne 29.01.2020
- - doložen dokument "Oznámení - úplné znění pravidel rozpočtového provizoria", zveřejněn od 31.12.2019 do 29.01.2020 - potvrzeno na dokumentu starostou

### **Rozpočtová opatření**

- Rozpočtová opatření prováděna starostou na základě pověření ZO ze dne 04.07.2013 - bez omezení v příjmech i výdajích
- - RO č. 1 ze dne 12.01.2020, zveřejněna dne 13.02.2020
- - projednána v ZO dne 19.02.2020 na vědomí
- - RO č. 2 ze dne 03.02.2020, zveřejněna dne 05.03.2020
- - RO č. 3 ze dne 02.03.2020, zveřejněn dne 03.04.2020
- - projednána v ZO dne 15.04.2020 na vědomí
- - RO č. 4 ze dne 05.04.2020, zveřejněna dne 07.05.2020
- - RO č. 5 ze dne 02.05.2020, zveřejněna dne 05.06.2020
- - projednáno v ZO dne 10.06.2020 na vědomí
- Rozpočtová opatření jsou zveřejňována <https://www.zvikovulisova.cz/rozpocet/rozpocetove-opatreni> a částečně na <https://www.zvikovulisova.cz/uredni-deska/schvalene-rozpocetove-opatreni-zv6.html>, např. na [www.uredni-deska](http://www.uredni-deska) chybí RO č. 4, ale jsou ve složce rozpočet, nad rámec povinností jsou zveřejňována i návrhy rozpočtových opatření
- 
- - RO č. 12 ze dne 01.12.2020, schváleno starostou

### **Schválený rozpočet**

- Na rok 2020 schválen dne 29.01.2020
- - příjmy ve výši 5 .000.000 Kč, výdaje ve výši 4.470.000 Kč členění dle návrhu položky a paragrafy
- - ověřeno na <https://www.zvikovulisova.cz/rozpocet/schvaleny-rozpocet-na-rok-2020.html>

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na léta 2019- 2022 projednáno v ZO dne 19.12.2019, návrh zveřejněn na úřední desce od 4.12. - 19.12.2019 uvedeno na dokumentu, potvrzeno starostou
- - zveřejnění schváleného návrhu od 08.01.2020, ověřeno na <https://www.zvikovulisova.cz/rozpocet/schvaleny-rozpocetovy-vyhled2.html>

### **Závěrečný účet**

- Schválen v ZO dne 15.04.2020 bez výhrad, souhlas s celoročním hospodařením, včetně přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
- - zveřejnění ověřeno na <https://www.zvikovulisova.cz/uredni-deska/schvaleny-zaverecny-ucet-souhrnna-zprava1.html>
- - návrh zveřejněn v době do 11.03. do 15.04.2020 - uvedeno na dokumentu

### **Bankovní výpis**

- BV č. 008 úhrada ze dne 14.08.2020 ve výši 180.000 Kč - záloha inv. dotace rybník - hráz
- zaúčtování dokladem č. 20-800-00075 ze dne 14.08.2020 ve výši 180.000 Kč příjem dotace od JČK (označeno UZ 711) pol. 4222
- 
- odsouhlaseno na výkaz rozvahy sestavený k 30.09.2020
- ČSOB a.s. č. 2020/9 stav k 30.09.2020 zůstatek ve výši 2.072.044,18 Kč
- ČS a.s. č. 9 stav k 30.09.2020 ve výši 635.856,68 Kč
- ČNB č.14 stav k 30.09.2020 ve výši čerpání ve výši 662.030,90 Kč
- 
- BV u ČSOB a.s. fondu č. 505/2020/6 stav k 30.09.2020 ve výši 29.683,18 Kč odsouhlasen na výkaz rozvahy sestavený k 30.09.2020

- BV u ČS a.s. - dlouhodobý úvěr č. 409 stav k 30.09.2020 ve výši čerpání ve výši 882.031,65 Kč, odsouhlasen na výkaz rozvahy sestavený k 30.09.2020
- 
- Odsouhlaseno na výkazy sestavené 12 k 31.12.2020
- ČS a. s ve výši 749.677,65
- Bankovní výpisy stav k 31.12.
- ČNB č. 19. zůstatek 896.639,30 Kč
- ČSOB č. 2020/12 k 31.12.2020 324.514,18 Kč
- účet 236
- ČS a. s č. 12 zůstatek ve výši 2.282.180,92 Kč BV vodovod a kanalizace ČSOB č. 2020/8 zůstatek ze dne 29.445,45 Kč
- účet 451
- ČS a. č. 12 k 31.12.2020 ve výši - 749.677,65 Kč - úvěr ( splátka jistiny ve výš 44.118 Kč)

**Faktura**

- Faktura č. 24/2020 ze dne 09.11.2020 za práce dle smlouvy o dílo POV 2020/1 akce: „Zpevnění části hráze rybníka Nový ve Zvíkově“ ve výši 296.924,60 Kč
- 
- Faktura ev. č. 320083
- fa č. 20200018 ze dne 14.06.2020 fi Chytré střechy, s.r.o. za sanaci krovu OÚ Zdíkov ve výši 60.435 Kč
- - dokl. č. 2006-00013 ze dne 16.6.2020
- - BV u ČS a.s. č.006 ze dne 17.06.2020
- - účetní doklad č. 20-804-00064 ze dne 17.06.2020 ve výši 60.435 Kč
- Faktura ev. č. 320070
- fa č. 202000830 ze dne 15.5.2020 fi P+P Želeč, spol s.r.o za materiál ve výši 6.664 Kč
- - dokl. č. 2005-000018 ze dne 15.05.2020 - materiál
- - BV u ČS a.s č.05 ze dne 20.05.2020
- - účetní doklad č. 20-804-00056 ze dne 20.05.2020 Kč
- Faktura ev. č. 320066
- fa č. S20200890 č. v.s. 2019201578 ze dne 11.05.2020 zboží dle objednávky dezinfekční stojan ve výši 8.228 Kč
- - účetní doklad č. 2005-000014 ze dne 11.05.2020 za stojan na dezinfekci ve výši 8.228 Kč, účetní doklad předpis včetně zařazení do majetku
- - úhrada BV u ČS a.s. č.005 ze dne 29.04.2020, č.20-804-00045 ze dne 29.04.2020 záloha ve výši 8.228 Kč účtováno jako záloha
- Faktura ev. č. 320114
- fa ze dne 10.06.2020 za výsadbu keřového záhonu v zahradě MŠ Zvíkov ve výši 32.000 Kč
- - zaúčtován předpis účetní doklad č. 2009-00021 ze dne 01.09.2020
- - úhrada BV u CS a.s. č. 009 ze dne 30.09.2020, 20-804-00100 ze dne 30,09.2020 50,000 Kč
- Faktura ev. č. 320116
- fa č. 2020001 ze dne 28.08.2020 za projektovou dokumentaci ke kanalizaci ke Kapličce 22.500 Kč
- - účetní předpis doklad č. 2009-000023 ze dne 01.09.2020 ve výši 22.500 Kč na 042 za rek. ul.
- - úhrada BV u CS a.s. č.009 ze dne 30.09.2020, doklad č. 20-804-00100 ze dne 30.09.2020 ve výši 32.000 Kč
- ev. č. 320128
- ze dne 25.09.2020 za projektovou dokumentaci MK v ulici Ke kapličce ve výši 50.000 Kč
- - účetní doklad č. 2009-000035
- - fa č. 22000016 ze dne 27.09.2020 ve výši 50.000 Kč ( 042)
- - ev. fa č. 320127
- fa č. 22000017 ze dne 25.09.2020 za výkaz výměr rozpočtu na akci "Rekonstrukce místní komunikace v ulici Ke kapličce" ve výši 18.000 Kč
- - účetní doklad č. 2009-000034 ze dne 27.09.2020 ve výši 18.000 Kč
- - úhrada BV u ČS a.s. č.009 ze dne 30,09.2020, 20-804-00100 ze dne 30,09.2020 18.000 Kč
- ev. fa č.320119
- ev. č. 20022 ze dne 02.09.2020 za oprava Zetor 5011+ přívěs + STK ve výši 53.323,10 Kč
- - č. 20000451 ze dne 23.07.2020 za záruční oprava traktoru.... ve výši 53.373,10 Kč
- - účetní doklad č. 20009 -000026 ze dne 04.09.2020 ve výši 53.373,10 Kč
- - úhrada BV u ČS a.s. č.009 ze dne 30.09.2020, č. 20-804-00100 ze dne 02.09.2020 - 53,373 Kč
- ev. fa č. 320085

- fa č. 20201850 ze dne 08.06.2020 ochranná síť ve výši 10.795,68 Kč
- - ochranná síť ve výši 7.381,92 Kč + příslušenství, celková cena 28.585,15 Kč
- účetní doklad č. 2007-000016 ze dne 01.07.2020 ve výši 28.585,15 ochranné sítě - předpis a zařazení do majetku na účet 028
- ev. fa. č 320086
- fa č. FV 2007101 ze dne 19.06.2020 za programové vybavení 5 modulů /I licence ve výši 19.752 Kč
- účetní doklad č. 2007-000017 ze dne 01.07.2020 ve výši 19.752 Kč za KEO W software předpis a zařazení do majetku na účet 018
- faktura vydaná č. 420008 ze dne 29.07.2020
- faktura č. 20-001-00008 ze dne 29.07.2020 za zpětný odběr za období 1.4.-30.6.2020 EKO-KOM a.s. ve výši 14.019 Kč
- účetní předpis č. 2007-000015 ze dne 29.07.2020
- 
- 31.12.2020
- Faktura č 20-001-00078 ze dne 31.12.2020 kůrovcová kulatina - smrk ve výši 6.000 Kč
- účetní doklad č. 2012-000068 z dne 31.12.2020 - faktura vydaná za prodej dřeva ve výši 6.000 Kč

#### Hlavní kniha

- sestavená k 9/2020 a k 1/2020
- sestaven k 12/2020

#### Inventurní soupis majetku a závazků

- Jmenování inventarizační komise, inventarizační plán inventur ze dne 18.11.2020
- Inventarizační zpráva ze dne 15.01.2021- bez inventarizačních rozdílů
- 
- Inventurní soupisy účtů:
- 403, 401, 905, 451, 677,
- účet AU 021.0600 - zařazení rek. hráz rybníka do majetku ve výši 349.443,44 Kč
- AU 419.140 fond oprav a obnovy vodovodu
- 018 - účetní doklad č. 2007-000017 ze dne 01.07.2020 ve výši 19.752 Kč za KEO W software předpis a zařazení do majetku na účet 018 položka č. 6/08
- AU 021.081
- AU 021.0600 č. 13 inv. č. 1064 ve výši 296.924,60 Kč
- č. ú. 2012-000127 z 31.12.2020 zařazení na účet 021.0600 zařazení rek. hráz rybníka do majetku ke dni 31.12.2020
- 022 a 082
- č. 096 ve výši inv. pol. 1056 ochranná síť 28.585,15 Kč
- č. 095 ve výši inv. pol. 1055 dezinf. stojan - 8.228 Kč
- 
- LV sestavený k 31.12.2020
- pozemek p. č. 3157/1 inv. č. 276 zařazený na AU VB
- inventurní soupis účtu: 236, 315 a 192, 311 a 194, 261, 331, 342, 337, 341

#### Kniha došlých faktur

- sestavena chronologicky od č. 320001 poslední záznam 320146 plnění k 20.10.2020 Mgr. Zdeněk Tesař ve výši 144.280 Kč

#### Kniha odeslaných faktur

- sestavena chronologicky poslední záznam od č. 420001 - 8 za období do 29.07.2020
- sestavena chronologicky poslední záznam do č. 420079 - 12 za období do 30.12.2020

#### Pokladní doklad

- účetní doklad od č. 20-701-00094 ze dne 09.09.2020 do č. 20-701-00099 ze dne 09.09.2020
- VPD 20-702-00201 ze dne 09.09.2020 ve výši 176 Kč /120205/
- účetní doklad č. 20-701-00095 ze dne 09.09.220 - 176 poštovné
- VPD 20-702-00202 ze dne 09.09.2020 ve výši 3.669 Kč /120206/
- účetní doklad č. 20-701-00097 ze dne 09.09.220 - 3.669PHM zeleň
- VPD 20-702-00203 ze dne 09.09.2020 ve výši 725 Kč/120207/
- účetní doklad č. 20-701-00097 ze dne 09.09.220 - 3.669 PHM hasiči
- VPD 20-702-00204 ve výši 379 Kč a 20-702-00205 ze dne 09.09.2020 ve výši 680 Kč/12020 8a 9/
- účetní doklad č. 20-701-00097 ze dne 09.09.220 - 1.059 materiál hasiči
- PPD č 20-702-00212 ze dne 09.09.2020 ve výši 100 Kč/120216/
- účetní doklad č. 20-701-00094 ze dne 09.09.220 - 100 správní poplatek TP

- PPD č 20-702-00213 ze dne 09.09.2020 ve výši 33.000 Kč/120217/
- 20-701-00101 ze dne 09.09.220 - 33.000 dotace pokladny
- BV u ČS as. č. 009 ze dne 11.09.2020
- účetní doklad č. 20-701-00101 -dotace pokladny výši 33.000 Kč ze dne 11.09.2020
- 
- 31.12.2021
- VPD č. 20-702-00260 ze dne 30.12.2020 ve výši 18 Kč poštovné
- VPD č. 20-702-00259 ze dne 30.12.2020 ve výši 790 Kč - nátěr na stromky
- PPD č. 20-702-00255 ve vší 60 Kč poplatek za psa

#### **Pokladní kniha (deník)**

- Zůstatek v pokladním deníku ve výši 31.452 Kč odsouhlasen na výkazy platné k 30.09.2020
- Zůstatek v pokladním deníku ve výši 0 Kč odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2020.

#### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 30.09.2020
- sestavený k 31.12.2020

#### **Rozvaha**

- sestavený k 30.09.2020
- sestavený k 31.12.2019
- sestavený k 31.12.2020

#### **Účetní doklad**

- vnitřní účetní doklad - předpis poplatky pes
- účetní doklad č 2002-000038 ze dne 01.02.2020 ve výši 3.600 Kč
- Doložen opravný doklad č. 2011-000051 ze dne 30.11.2020 opravný doklad ve výši 32.000 Kč

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

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

- Fin 2/12M sestavený k 30.09.2020
- Fin 2/12M sestavený k 31.12.2019
- Fin 2/12M sestavený k 1/2020
- Fin 12/12M sestavený k 31.12.2020

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 30.09.2020
- sestavený k 31.12.2019 - ověření výsledku HV ve výši 2.211.626,66 Kč
- sestavený k 31.12.2020

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

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV ze dne 24.06.2020 s pokyny k účtování
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na realizaci akce "Zpevnění části hráze rybníka Nový ve Zvíkově"
- - využití dotace do 31.12.2020
- - výše dotace 180.00 Kč činí max 60% z celkových uznatelných nákladů (UZ 711)
- uzavřená dne 24.06.2020
- - Příjem dotace pol. 4222 ve FIN 2/12M - Smlouva a čerpání bude předmětem konečného PH
- - BV u ČSOB č. 2020/8 úhrada od JČK ze dne 14.08.2020 ve výši 180.000 Kč,
- - účetní doklad č. 20-800-00075 ze dne 14.08.2020 zál. inv. dotace rybník hráz (UZ 0711 pol. 4222)
- - čerpání na základě Smlouvy o dílo ze dne 12.10.2020 ve výši 296.924,60 Kč
- - došlá faktura č. 24/2020 ze dne 06.11.2020 ve výši 296.924,60 Kč
- - účetní doklad č. 2011-000016 ze dne 11.11.2020 uhrazeno účet. dokladem č. 20-030-00160 Michal Bumba předpis úhrady na pořízení hráze rybníka ve výši 296.924,60 Kč
- - fa záloha
- - účetní doklad č. 2008-000025 z dne 14.08.2020 zál. investiční dotace rybník hráze Nový ve výši 180.000 Kč (UZ 0711)
- - zúčtován ke dni 31.12.2020
- - účetní doklad č. 2012-000121 ze dne 31.12.2020c
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jč kraje v roce 2020 ze dne 06.12.2020
- Oznámení k vyúčtování smlouvy od JČK ke dni 12.01.2020 ve výši 180.000 Kč, neuznatelné výdaje ve výši 1.845,24 Kč byly vráceny na účet JČK dne 12.01.2020
- - účetní doklad č. 21-800-0001 ze dne 12.01.2020- vratka dotace

- - zařazení na účet 021.0600 zařazení rek. hráz rybníka do majetku ve výši 349.443,44 Kč k 31.12.2020
- Protokol o předání díla 06.11.2020

#### **Smlouvy nájemní**

- - Záměr pronajmout kiosky a sociální zařízení na parcele č. 2039/1 a 276 v k.ú. Zdíkov u Lišova zveřejněn dne 11.03.202 - 15.04.2020
- - žádost o pronájem letního kiosku a obecního pohostinství ze dne 13..04.2020
- - Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená s FO dne 11.05.2020, předmětem nájmu je prostor buňka, krytý přístřešek - pergola a sociální zařízení
- - nájem na dobu neurčitou od 11.05.2020 k provozování hostinské činnosti
- - nájemné stanoveno vč. energií ve výši 7.500 Kč za sezónu
- - schváleno v ZO dne 15.04.2020

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 12.10.2020 uzavřená s firmou Michal Bumba na akci: Zpevnění části hráze rybníka Nový ve Zvíkově
- - dílo bude provedeno v termínu od 12.10. do 30.11.2020
- - cena za dílo ve výši 296.924,60 Kč
- - protokol o předání a převzetí díla ze dne 12.10.2020

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB -014330045569/001 uzavřená s E.ON Distribuce a.s. pro stavbu Zvíkov p. 25, Sarauer, pozemek parc. č. 3157/1 v k. ú. Zdíkov u Lišova
- - jednorázová náhrada ve výši 2.300 Kč
- - účetní doklad č. 2001-000060 ze dne 29.01.2020 - předpis na nákladový účet 609
- - schváleno v ZO dne 29.01.2020
- - BV u ČS a.s č. 005 úhrada ze dne 20.05.2020 ve výši 2.300 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 20-804-00055 ze dne 20.05.2020
- - právní účinky vkladu ke dni 05.03.2020
- - zařazení na analytický účet ( již účtováno) - pozemek parc. č. 3157/7

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

- Postup podle směrnice o zadávání veřejných zakázek ze dne 21.01.2015 (postup podle č.2) této směrnice
- AKCE: Zpevnění části hráze rybníka Nový ve Zvíkově
- - ZO ze dne 02.09.2020
- - rozhodnutí o vypsání VŘ na akci: Zpevnění části hráze rybníka Nový ve Zvíkově
- - výzva a zadávací podmínky k podání nabídky v zadávacím řízení ze dne 27.09.2020
- - kritérium nejnížší cena
- - seznam oslovených, včetně cenových nabídek
- - výběr dodavatele v ZO dne 07.10.2020 - firma Michal Bumba, zemní práce, kritérium nejnížší cena
- další nabídky Stavitelství Matourek s.r.o, dopravní a inženýrské stavby, Pokrývka s.r.o., AKORA s.r.o.
- Smlouva o dílo ze dne 12.10.2020 uzavřená s firmou Michal Bumba na akci: Zpevnění části hráze rybníka Nový ve Zvíkově, cena za dílo ve výši 296.924,60 Kč

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

- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena JČK ze dne 22.04.2020 s termínem plnění 31.12.2020

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek ze dne 21.01.2015
- Směrnice inventarizace majetku a závazků ze dne 01.12.2011 není snížena hranice pro zařazování majetku - obec účtuje v souladu se zákonem
- Organizační směrnice č. 1/2006 účinná od 24.11.2006- soubor vnitřních směrnic čl. 8 podpisové vzory,

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 19.12.2019
- - schválení střednědobého výhledu na léta 2019 až 2022
- - schválení pravidel rozpočtového provizoria
- ze dne 15.04.2020
- - schválení závěrečného účtu
- - schválení pronájmu kiosku
- - záměr zveřejněn na úřední desce od 11.03. - 31.03.2020 uvedeno v zápise ze zastupitelstva -
-

- ze dne 07.10.2020
- - schválení dodavatel na akci "Zpevnění části hráze rybníka Nový ve Zvíkově", firma Bumba Michal, zemní práce, kritérium nejnižší nabídková cena, která není v usnesení uvedena
- ze dne 10.06.2020
- - zastupitelstvo rozhodlo o zřízení nového účtu u ČSOB na finanční prostředky na obnovu vodohospodářské infrastruktury nerozhodlo však o tvorbě fondu, přestože je o něm účtováno
- 
- ze dne 16.12.2020
- - schválení fondu (samostatného účtu) na opravy vodovodu a kanalizace
- ze dne 18.11.2020
- - jmenování inventarizační komise
- - seznámení s RO č. 12, které je nedílnou součástí zápisu

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 05.06.2020

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- na účtu 419 částka ve výši 30.000 Kč
- na účtu 236 částka ve výši 29.683,18 Kč (rozdíl poplatky bance)
- Informace o fondu uvedeny v příloze rozvahy sestavené k 30.9.2020
- v rozpočtu roku 2020 je vidět od.pa 6330 pol. 5349 ve výši 30.000 Kč, příjem odpa 6330 pol. 4134 ve výši 30.000 Kč (květen 2020)
- Tvorba:
- BV ČSOB as. č. 005 ze dne 25.05.2020- převod do fondu VAK ve výši 30.000 Kč
- účetní doklad č. 20-800-00057 ze dne 25.05.2020 - účetní doklad č. 20-091-00078 účtováno 262/231 převod z BÚ do fondu VAK
- BV č. 2020/1 pohyb ze dne 25.05.2020, účetní doklad č. 20-807-00002 ze dne 25.05.2020 zaúčtování příjmu ve výši 30.000 Kč na účet fondu....

#### **Účetní závěrka obce**

- účetní doklad o přeúčtování účetní závěrky ze dne 2006-000054 ze dne 15.4.2020 ve výši 2.211.626,26 Kč

#### **Zápis z jednání finanční komise**

- Zápis č. 4 ze zasedání finanční komise za období o 01.10 2019 do 31.12.2019
- - schválení pravidel rozpočtového provizoria pro rok 2020 ve výši max. 1/12 výdajů z předchozího roku