



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX0116S3X

spisová značka: **OEKO-PŘ 58621/2021/hakr**

Naše č. j.: KUJCK 125843/2021

## **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2021**

### **obce Úlehle, IČO: 00667901**

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2021.

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 04.11.2021.**

**Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle obce od 04.11.2021 do 04.11.2021.**

**Dílčí přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 315/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.**

**Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.**

**Zástupce územního celku:**

**Bc. Luděk Vršek** - starosta

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

**A. Výsledek dílčího přezkoumání**

**1.** V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

**2.** V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2 znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

**3. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky** podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano  
obec netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano  
obec neprovozuje podnikatelskou činnost

§ 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 právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano  
obec neúčtuje o sdružených prostředcích

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 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

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano  
obec nehospodaří s majetkem státu

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano  
obec neručí za závazky třetích osob

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano  
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

### **Nepřezkoumané předměty**

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ne  
-

§ 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: Ne  
-

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

České Budějovice, dne 11.11.2021

Podpis kontrolorky:

„podepsáno zaručeným el. podpisem“

.....

Ing. Květa Vaněčková

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Úlehle o počtu 6 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen územní celek dnem jeho doručení do datové schránky územního celku.

.....  
Bc. Luděk Vršek

starosta

**Příloha****Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2021; zveřejněn od 27.11.2020 do 22.12.2020

**Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostou dne 04.01.2021; zveřejněno od 31.01.2021; na vědomí ZO dne 22.03.2021
- č. 2 schváleno starostou dne 11.02.2021; zveřejněno od 08.03.2021; na vědomí ZO dne 22.03.2021
- č. 3 schváleno starostou dne 01.04.2021; zveřejněno od 29.04.2021; na vědomí ZO dne 02.06.2021
- č. 4 schváleno starostou dne 03.05.2021; zveřejněno od 19.05.2021; na vědomí ZO dne 03.08.2021
- č. 5 schváleno starostou dne 18.06.2021; zveřejněno od 23.06.2021; na vědomí ZO dne 03.08.2021

**Schválený rozpočet**

- na rok 2021; schválený ZO dne 22.12.2020 jako vyrovnaný; příjmy a výdaje ve výši 1.775.000 Kč
- zveřejněn od 30.12.2020

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období let 2022 až 2023; schválený ZO dne 22.12.2020
- návrh zveřejněn od 27.11.2020 do 22.12.2020
- schválený zveřejněn od 30.12.2020

**Závěrečný účet**

- za rok 2020; schválený ZO dne 02.06.2021
- návrh zveřejněn od 30.03.2021 do 02.06.2021
- schválený zveřejněn od 25.06.2021

**Faktura**

- pořízení drobného majetku:
- FD č. 110210129 ze dne 31.03.2021 za foukač zádový 580BTS (15.990 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. DF-0030 ze dne 07.04.2021
- výpis z účtu u ČSOB, a. s. č. 2021/4 obrat ze dne 07.04.2021
- účetní doklad č. 21-801-00004 (transakce č. 6)
- FD č. 4179076/2021 ze dne 13.07.2021 za kuchyňskou linku Marigold (7.957 Kč)
- VPD č. POK-14.07.2021 ze dne 14.07.2021 za pořízení kuchyňské linky (7.957 Kč)
- včetně zaúčtování
- účetní doklad č. U-21-00015 ze dne 14.07.2021 - zařazeno na účet č. 028 0000 (inv. č. 105)

**Kniha došlých faktur**

- za období 01/2021 až 9/2021 od č. DF-00001 do č. DF-00079 v celkové hodnotě 546.133,34 Kč

**Pokladní doklad**

- PPD č. POK-00051 ze dne 20.09.2021 za přihlášení k trvalému pobytu (50 Kč) včetně zaúčtování
- VPD č. POK-00048 ze dne 17.09.2021 za materiál (315 Kč) včetně zaúčtování
- VPD č. POK-00046 ze dne 14.09.2021 za materiál (427 Kč) včetně zaúčtování

**Pokladní kniha (deník)**

- za období září 2021; konečný zůstatek ověřen na rozvahu k 30.09.2021

**Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka za rok 2020 schválena ZO dne 02.06.2021
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 02.06.2021
- účetní doklad č. U-21-00011 ze dne 02.06.2021
- odesláno do systému CSUIS dne 07.07.2021

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 02.06.2021
- příjemce daru: Svaz dobrovolných hasičů Úlehle
- dar: 8.000 Kč
- výpis z účtu u ČSOB, a. s. č. 2021/7 obrat ze dne 07.07.2021
- účetní doklad č. 21-801-00007 (transakce č. 7)

**Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 22.12.2020
- pronajímatel: obec
- nájemci: fyzické osoby

- předmět nájmu: část pozemku parc. č. 582/1, k. ú. Švejcarova Lhota
- nájemné 5 Kč
- na dobu určitou do 31.12.2025
- záměr zveřejněn od 27.11.2020 do 22.12.2020
- schváleno ZO dne 22.12.2020
- účetní doklad č. U-21-00002 ze dne 02.01.2021
- PPD č. POK-00003 ze dne 15.01.2021 za poplatky (33.296 Kč) včetně zaúčtování
- kontrolována pouze úhrada nájemného za pozemek parc. č. 582/1, k. ú. Švejcarova Lhota
- stvrzenka č. 17

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- "Oprava požární nádrže ve Švejcarově Lhotě"
- oslovení 4 dodavatelé
- doručeny 3 nabídky
- výběr dodavatele schválen ZO dne 29.09.2021
- vybrána společnost HMpro cz s. r. o. s nejnižší nabídkovou cenou 525.356,12 Kč bez DPH; 635.680,91 Kč včetně DPH

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2020 O účetnictví s účinností od 01.01.2021

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek s účinností od 20.08.2021

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 22.12.2020 - rozpočet na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 až 2023
- ze dne 22.03.2021 - výběr dodavatele na nákup foukače na listí
- ze dne 02.06.2021 - závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2020, poskytnuté dary
- ze dne 29.09.2021 - výběrové řízení na dodavatele