



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 73513/2021/evpa**

Číslo jednací: **KUJCK 16229/2022**



KUCBX01219PW

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Rataje, IČO 00252786**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne:

11.10.2021 jako dílčí přezkoumání

a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

11.02.2022 a 14.02.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Rataje za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. 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. 304/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Roman Šafránek

Markéta Burianová, DiS. - 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 31.12.2021, byl učiněn dne 14.02.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021

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

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kupní smlouva ze dne 29.06.2021, kde předmětem koupě je Traktor Kioti CK3310 (kupní cena bez DPH ve výši 758.200 Kč, s DPH ve výši 917.422 Kč), nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Smlouva o dílo ze dne 23.09.2021 ("Dostavba kanalizace pro nové stavební parcely a stávající bytové domy"), kde cena díla bez DPH je ve výši 944.921,84 Kč, byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 04.10.2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

2. 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:

Při kontrole poskytnutého finančního daru pro Ratajské maminky z. s. bylo zjištěno, že nebylo vůbec účtováno o závazku (účet 345), dále byl nesprávně použit nákladový účet 543 místo účtu 572 a položka 5492 místo položky 5222.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 109 ze dne 31.10.2021 - přeúčtování daru na správný nákladového účtu a položku - provedeno po dílčím PH.

Při poskytnutí finančního daru ve výši 20.000 Kč (Darovací smlouva ze dne 24.11.2021, dárce: obec Rataje, obdarovaný: fyzická osoba - majitel novostavby rodinného domu) bylo již o závazku správně účtováno.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: ČÚS č. 703

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou přijaté účelové investiční dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 (na realizaci "Dostavba kanalizace pro nové stavební parcely a stávající bytové domy" ve výši 270.000 Kč), bylo zjištěno, že tato investiční dotace byla do příjmu rozpočtu zařazena jako neinvestiční - položka 4122. Příjem dotace: účetní doklad č. 100153 ze dne 16.09.2021, položka 4122, UZ 710. Správně měla být (v souladu s dotačním dopisem) použita položka 4222 a UZ 711.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 100156 ze dne 16.09.2021 - zaúčtování dotace na položku 4222, UZ 711 - provedeno po dílčím PH.

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

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

Ustanovení: § 31

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "D.II. Dlouhodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V rozvaze k 31.08.2021 nejsou uvedeny žádné dlouhodobé závazky, přestože obec dne Smlouvy o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 2058033091 ze dne 13.07.2021 obdržela dlouhodobý úvěr ve výši 758.200 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: V rozvaze k 31.12.2021 jsou dlouhodobé závazky uvedeny (účet 451). Zároveň byl zaslán rozpis splátek (splátkový kalendář) do 20.06.2026.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021

➤ **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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce byl projednán na jednání zastupitelstva obce dne 29.06.2021. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla přezkoumávajícímu orgánu podána dne 13.08.2021, tj. až 45. den od projednání závěrečného účtu.

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

Ustanovení: § 18

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka nebyla sestavena v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka za rok 2020 nebyla při přezkoumání hospodaření doložena. Schválena na jednání zastupitelstva obce byla dne 29.06.2021.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

➤ **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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedeně v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatku je uvedena lhůta pro podání zprávy o jejich plnění do 20.07.2021. Tato lhůta však nebyla dodržena. Zpráva byla přezkoumávajícímu orgánu podána až dne 18.08.2021.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 17 odst. 2, 3 a 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V závěrečném účtu za rok 2020 nejsou uvedeny údaje o podnikatelské činnosti obce včetně výsledku hospodaření a o poskytnutých darech a dotacích.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**Porušení právního předpisu:

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:

U inventurního soupisu účtu 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy, kde se skutečný stav zjišťuje dokladovou inventurou, je záloha na elektrickou energii doložena pouze "Inventurní evidencí", která dokládá účetní stav účtu. Tato evidence byla vyhotovena dne 09.02.2022, přestože inventura byla ukončena ke dni 25.01.2022.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Obec netvoří peněžní fondy.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

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 právnickými nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

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
Dle Výkazu Fin 12 - 12 M k 31.12.2021 obdržela obec příjmy ze zahraničních zdrojů - položka 4213 a uskutečnila výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů - paragraf 1032, položka 6121.
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 nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. 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.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Dle účtového rozvrhu za rok 2021 a hlavní knihy účetnictví za období 12/2021 eviduje obec pozemky zatížené věcnými břemeny na analytickém účtu 031 0501.
V přezkoumaném období nebyla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene.
13. 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:

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 a doložení inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky bylo zjištěno, že dle výpisu z KN obec Rataje vlastní 1/5 z lesních pozemků parc. číslo 1579/1 z výměry 29.028 m² a parc. č. 1579/8 z výměry 4.228 m². V inventurní evidenci pozemků obce je uvedeno parc. č. 1579/1 s výměrou 2.903 m² (správná výměra by měla být 5.806 m²) a parc. č. 1579/8 s výměrou 423 m² (správná výměra by měla být 846 m²).

Dále dle výpisu z KN obec Rataje vlastní 1/4 z pozemku - ostatní plocha tj. z výměry 1.118 m². V inventurní evidenci pozemků je uvedeno parc. č. 1579/7 s výměrou 224 m² (správná výměra by měla být 279 m²).

Skutečný stav ve výpisu z KN nebyl ověřen dle inventurní evidence pozemků.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 11.10.2021

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 Pozemky k 31.12.2021 bylo zjištěno, že pozemky s parc. čísly 1579/1, 1579/7 a 1579/8 jsou v inventurní evidenci uvedeny se správnou výměrou.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021**

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Účetní závěrka nebyla sestavena v souladu se zákonem.
- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

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

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.
- Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

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 1,31 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,85 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,69 %

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: 359.148,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 4.191.389,69 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 14.02.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
Ing. Marie Houšková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění 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.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2021
- zveřejněn od 16.11.2020 do 08.12.2020 (potvrzeno na materiálu)

Rozpočtová opatření

- K datu dílčího PH bylo schváleno 7 RO
- Ke kontrole bylo vybráno:
- RO č. 5/2021, schváleno starostou obce dne 09.06.2021, zveřejněno na internetu dne 09.06.2021
- RO č. 6/2021, schváleno starostou obce 02.07.2021, zveřejněno na internetu dne 05.07.2021
- RO č. 7/2021, schváleno starostou obce 10.08.2021, zveřejněno na internetu dne 11.08.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2021
- schválen v ZO dne 08.12.2020
- rozpočet je vyrovnaný, příjmy i výdaje ve výši 5.697.087 Kč
- zveřejněn na internetu dne 12.12.2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR na roky 2020 - 2024
- zveřejněn na internetu dne 15.03.2019

Závěrečný účet

- za rok 2020
- návrh zveřejněn od 12.05.2021 do 29.06.2021 (potvrzeno na materiálu)
- projednán v ZO dne 29.06.2021 - s výrokem bez výhrad
- byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků
- schválený ZÚ zveřejněn na internetu dne 02.07.2021

Faktura

- Faktura č. 21036 ze dne 04.11.2021 - odvoz trávy, částka 1.694 Kč
- předpis - účetní doklad č. 410140 ze dne 04.11.2021
- úhrada - výpis z účtu Fio banka č. 11/2021, obrat dne 23.11.2021, účetní doklad č. 100197 ze dne 23.11.2021

Faktura

- Faktura č.12100226 ze dne 22.04.2021 - projektor Repson, částka 52.290 Kč
- předpis - účetní doklad č. 410035 ze dne 22.04.2021
- úhrada - výpis z účtu Fio banka č. 4/2021, obrat dne 28.04.2021, účetní doklad č. 100065 ze dne 28.04.2021
- zařazení do majetku (na účet 022) - účetní doklad č. 39 ze dne 22.04.2021

Faktura

- Hospodářská činnost:
- "Poskytování služeb pro zemědělství, zahradnictví, rybníkářství, lesnictví a myslivost"
- Faktura č. 420006 ze dne 14.04.2021 - sečení trávy, částka 27.152,40 Kč
- předpis - účetní doklad č. 420006 ze dne 14.04.2021
- opravný účetní doklad č. 89 ze dne 01.09.2021
- úhrada - výpis z účtu Fio banka č. 4/2021, obrat dne 26.04.2021, částka 7.152,40 Kč, účetní doklad č. 200044 ze dne 26.04.2021, obrat dne 27.04.2021, částka 20.000 Kč, účetní doklad č. 200045 ze dne 27.04.2021

Hlavní kniha

- Hlavní kniha účetnictví za období 08/2021

Hlavní kniha

- Hlavní kniha účetnictví za období 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 15.12.2022
- Inventarizační zpráva ze dne 24.01.2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2021:
- účty 018, 019, 021 0400
- účet 022 - inv. číslo 2007 - projektor, částka 52.290 Kč - při dílčím PH byla předmětem kontroly faktura
- účet 028 - inv. čísla 212 až 217 (kancelářské židle, botník, trampolína)

- účet 031 0200 - parc. čísla 369/1, 369/2, 370, 550/1, 1579/1, 1579/8
- účet 031 0500 - parc. číslo 368, 1579/7
- účet 031 0501 - parc. č. 1606/8, 55/3 - pozemky zatížené věcným břemenem
- účet 241 (hospodářská činnost)
- účty 261, 314, 331, 336, 337, 342, 343, 231
- Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2021, katastrální území Rataje u Bechyně, LV 10001
- Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2021, katastrální území Rataje u Bechyně, LV 242
- Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2021, katastrální území Rataje u Bechyně, LV 362

Kniha došlých faktur

- k 31.08.2021

Kniha došlých faktur

- Výpis faktur do 31.12.2021

Kniha odeslaných faktur

- k 31.08.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístek neuvolněného starosty za období 07/2021

Pokladní doklad

- VPD č. 770107 ze dne 19.10.2021 - pohonné hmoty, částka 500 Kč
- účetní doklad č. 770107 ze dne 19.10.2021
- VPD č. 770122 ze dne 07.12.2021 - barva na prkna - hřiště, částka 1.000 Kč
- účetní doklad č. 770122 ze dne 07.12.2021

Pokladní kniha (deník)

- k 31.08.2021 - hlavní pokladna, částka ve výši 28.343 Kč
- k 31.08.2021 - hospodářská činnost, částka ve výši 64.500 Kč
- souhlasí s částkou 92.842 Kč na účtu 261 v rozvaze k 31.08.2021

Pokladní kniha (deník)

- k 31.12.2021, zůstatek je nulový - provedena kontrola na účet 261 v rozvaze k 31.12.2021

Příloha rozvahy

- k 30.06.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021

Rozvaha

- k 31.08.2021

Rozvaha

- k 31.12.2021

Účetní doklad

- ÚD č. 100020 ze dne 05.02.2021 - úhrada za rozbor vody, částka 7.521,36 Kč
- výpis z účtu Fio banka č. 2/2021, obrat dne 05.02.2021

Účetní doklad

- ÚD č. 109 ze dne 31.10.2021 - přeúčtování na správný nákladový účet a položku - dar pro Ratajské maminky z. s.

Účetní doklad

- ÚD č. 63 ze dne 29.06.2021 - přeúčtování hospodářského výsledku na účet 432

Účetní doklad

- ÚD č. 94 ze dne 01.09.2021 - zaúčtování úvěru - účet 451, částka 758.200 Kč
- ÚD č. 100214 ze dne 20.12.2021 - splátka úvěru ve výši 19.952 Kč
- Splátkový kalendář - poslední splátka 20.06.2026

Účtový rozvrh

- rok 2021

Účtový rozvrh

- roku 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 31.08.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.08.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 04.08.2021
- dárce: obec Rataje
- obdarovaný: Ratajské maminky z. s.
- finanční dar ve výši 2.000 Kč
- schváleno v ZO dne 23.02.2021
- předpis a úhrada - VPD č. 770075 ze dne 07.08.2021, účetní doklad č. 770075 ze dne 04.08.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.11.2021
- dárce: obec Rataje
- obdarovaný: fyzická osoba - majitel novostavby rodinného domu
- finanční dar ve výši 20.000 Kč
- předpis daru - účetní doklad č. 116 ze dne 24.11.2021
- úhrada - účetní doklad č. 100199 ze dne 24.11.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 ze dne 18.08.2021
- přijata investiční dotace na realizaci "Dostavba kanalizace pro nové stavební parcely a stávající bytové domy" ve výši 270.000 Kč
- dotace poskytována k užití v období od 01.01.2021 do 31.12.2021
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 16.06.2021
- Příjem dotace: výpis z účtu Fio banka. č. 9/2021, obrat dne 16.09.2021, částka 250.000 Kč, účetní doklad č. 100153 ze dne 16.09.2021, položka 4122, UZ 710
- účetní doklad č. 100156 ze dne 16.09.2021 - oprava - zaúčtování dotace na položku 4222, UZ 711
- Čerpání dotace:
- Faktura č. 210139 ze dne 03.11.2021, částka 718.842,22 Kč
- předpis - účetní doklad č. 410134 ze dne 31.10.2021
- oprava zaúčtování - účetní doklad č. 153 ze dne 01.12.2021
- úhrada - výpis z účtu Fio banka č. 12/2021, obrat dne 01.12.2021, účetní doklad č. 100202 ze dne 01.12.2021
- Faktura č. 210158 ze dne 30.11.2021, částka 226.079,62 Kč
- předpis - účetní doklad č. 410144 ze dne 30.11.2021
- úhrada - výpis z účtu Fio banka č. 12/2021, obrat dne 03.12.2021, účetní doklad č. 100203 ze dne 03.12.2021
- účetní doklad č. 149 ze dne 31.12.2021 - doplnění UZ 711 u částky 270. 000 Kč
- účetní doklad č. 150 ze dne 31.12.2021 - zaúčtování dotace na účet 403
- účetní doklad č. 1 ze dne 27.01.2022 - zařazení do majetku na účet 021
- karta majetku - inv. číslo 1041 - vedení kanalizace místní trubní, částka 944.921,84 Kč, datum pořízení 27.01.2022
- Smlouva o dílo ze dne 23.09.2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 04.10.2021
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 ze dne 27.12.2021
- investiční dotace ve výši 270.000 Kč, výdaje celkem ve výši 944.921,84 Kč, vlastní prostředky ve výši 674.921,86 Kč
- E-mail z KÚ ze dne 11.02.2022 - vyúčtování POV - ke dni 10.02.2022, (k datu konečného přezkoumání hospodaření nebyl ještě vyhotoven účetní doklad)

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

- Kupní smlouva ze dne 29.06.2021
- obec jako kupující
- předmětem koupě je Traktor Kioti CK3310, kupní cena bez DPH ve výši 758.200 Kč, s DPH ve výši 917.422 Kč
- schváleno v ZO dne 29.06.2021

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 2058033091 ze dne 13.07.2021
- poskytovatel: Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a.s.
- schválena v ZO dne 06.05.2021
- úvěr ve výši 758.200 Kč
- maximální splatnost úvěru je 60 měsíců od vyčerpání úvěru

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Název zakázky: "Dostavba kanalizace pro nové stavební parcely a stávající bytové domy"
- Oznámení o zahájení výběrového řízení ze dne 30.08.2021
- Výzva k podání nabídky ze dne 30.08.2021
- byli vyzváni 3 dodavatelé, podány 3 nabídky
- Protokol o otevírání obálek ze dne 07.09.2021
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 07.09.2021
- ZO ze dne 07.09.2021 - schválen dodavatel s nejnižší nabídkovou cenou
- částka bez DPH ve výši 944.921,84 Kč, s DPH ve výši 1.143.355,43 Kč
- Smlouva o dílo ze dne 23.09.2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 04.10.2021
- dokončení prací: 15.12.2021

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 09.07.2021, doručeno na KÚ dne 13.08.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- "Vnitřní organizační směrnice č. 1/2015, upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a uzavírání smluvních vztahů s dodavateli stavebních prací, služeb a dodávek, která byla schválena zastupitelstvem obce dne 15.12.2015", účinnost od 15.12.2015.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 08.12.2020 - pověření pro starostu obce ke schvalování rozpočtových opatření

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.10.2021 - projednání zápisu z dílčího PH 2021

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 09.07.2021, doručena na KÚ dne 13.08.2021

Účetní závěrka

- za rok 2020
- schválena v ZO dne 29.06.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky