



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX013DM3M

Spisová značka: **OEKO-PŘ 70413/2021/evpa**

Číslo jednací: **KUJCK 65398/2022**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Želeč, IČO 00253201**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

25.11.20 jako dílčí přezkoumání

25.05.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Želeč 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 20.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**

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. 302/2021/OEKO-PŘ dne 13. 7. 2021.

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: Ladislav Stejskal - starosta

Lenka Rejlková - 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 tj. kontrola inventurního soupisu účtu 231, byl učiněn dne 25. 5. 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. 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

Ustanovení: § 3 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou střednědobého výhledu rozpočtu obce Želeč sestaveného na roky 2022 - 2024 schváleného v ZO dne 16. 12. 2021 bylo zjištěno, že v tomto výhledu není uveden dlouhodobý závazek, vedený na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 25.443.769,35 Kč. Dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů je stanoveno, aby tento dlouhodobý závazek byl uveden v střednědobém výhledu rozpočtu a zároveň obsahoval údaje o dopadech na hospodaření územního celku po celou dobu trvání závazku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: *Sestaven nový střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025, který byl projednán a schválen v ZO dne 15. 12. 2021 usnesení č. 44/21, ve kterém je uveden i dlouhodobý závazek a zároveň obsahuje i údaje o dopadech na hospodaření územního celku po celou dobu trvání závazku.*

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

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:

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: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k rozvahovému dni 31. 12. 2021 a Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaveného ke dni 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že obec chybně účtovala o daru, neboť nesouhlasí vazba mezi účtem 543 - Dary a jiná bezúplatná předání a rozpočtovou položkou 5194 - Věcné dary. Jedná se o nesprávně zaúčtován finanční dar ze dne 24. 11. 2021 dle Darovací smlouvy č. 40/2021 ve výši 5.000 Kč - účtováno nesprávně na položku 5194 - Věcné dary.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

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

ÚC tvoří peněžní fondy (sociální, FRB, fond obnovy vodovodu a kanalizací)

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

- přezkoumán: Ano

ÚC 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 právníky nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

ÚC nehospodaří se sdruženými 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

ÚC nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky

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

účetní jednotka obdržela dle výkazu FIN-2-12M ke dni 31. 12. 2021 :

na položku 4111 - částku 288.572,10 Kč

na položku 4112 - částku 232.400 Kč

na položku 4121 - částku 60.924 Kč

na položku 4116 - částku 204.927 Kč

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
ÚC 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 právnických osob
- přezkoumán: Ano
ÚC neručí za žádné tyto závazky
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek
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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

⇒

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

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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná 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 0,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,27 %
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: 26.678.432,72 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 25. 5. 2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolor pověřený 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.

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

- na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce ve lhůtách dle zákona - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- rozpočtové opatření č. 7, schváleno radou obce dne 18. 11. 2021, zveřejněno dne 2. 12. 2021
- rozpočtové opatření č. 8, projednáno a schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněno dne 4. 1. 2022
- rozpočtové opatření č. 9, schváleno radou obce dne 20. 12. 2021, zveřejněno dne 18. 1. 2022

Rozpočtová opatření

- ZO ze dne 1. 11. 2018, - pověřuje radu obce ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- rozpočtové opatření č. 1, schváleno radou obce dne 20. 4. 2021, zveřejněno dne 26. 4. 2021
- rozpočtové opatření č. 2, schváleno radou obce dne 27. 5. 2021, zveřejněno dne 9. 6. 2021
- rozpočtové opatření č. 3, schváleno radou obce dne 28. 6. 2021, zveřejněno dne 12. 7. 2021
- rozpočtové opatření č. 4, schváleno radou obce dne 26. 7. 2021, zveřejněno dne 9. 8. 2021
- rozpočtové opatření č. 5, schváleno radou obce dne 23. 8. 2021, zveřejněno dne 6. 9. 2021
- rozpočtové opatření č. 6, schváleno radou obce dne 27. 10. 2021, zveřejněno dne 11. 11. 2021

Schválený rozpočet

- na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách dle zákona,
- v ZO schválen dne 16. 12. 2020, jako schodkový, vyrovnání z přebytku hospodaření minulých let
- příjmy ve výši 34.560.000 Kč, výdaje ve výši 50.105.000 Kč, financování ve výši 15.545.000 Kč včetně rozpočtu sociálního fondu, fondu rozvoje bydlení a fondu obnovy vodovodu a kanalizace

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů rozpočtu pro rok 2021 ze dne 8. 1. 2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2022 - 2024, návrh zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 16. 12. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

Závěrečný účet

- materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu,
- ZÚ projednán v ZO dne 16. 6. 2021, s výrokem bez výhrad, dle zákona
- schválený závěrečný účet za rok 2022 zveřejněn dle zákona

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 10. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2021 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- Č. S. a.s., poř.č. 174, ČNB v.č. 24, Moneta Money Bank v.č. 144, ČSOB a.s., v.č. 10, UniCredit Bank v.č. 10

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 12. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2021 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- Č. S. a.s., poř.č. 204, ČNB v.č. 29, Moneta Money Bank v.č. 174, ČSOB a.s., v.č. 48, UniCredit Bank v.č. 12

Evidence majetku

- faktura došlá č. 2110180 ze dne 2. 6. 2021 na částku 24.410 Kč nákup sekačky Stihl RM 650.0 včetně oleje a žacíků strun
- předpis faktury účetní doklad č. 163 ze dne 2. 6. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. 1103 ze dne 14. 6. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 103 obrát ze dne 14. 6. 2021
- zařazení do majetku na účet 028 účetním dokladem č. 163 ze dne 2. 6. 2021 v účetní hodnotě 22.910,01 Kč

Faktura

- faktura došlá č. 20211008, ze dne 30. 11. 2021 na částku 7.286 Kč za uložení odpadu na skládku
- předpis faktury účetní doklad č. 384, ze dne 30. 11. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. 1193, ze dne 9. 12. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 193, obrat ze dne 9. 12. 2021
-
- faktura vydaná č. 7030, ze dne 30. 11. 2021, na částku 55.660 Kč, prodej dřeva - kulatiny
- předpis faktury účetní doklad č. 7030, ze dne 30. 11. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. 4046, ze dne 7. 12. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 2021/46, obrat ze dne 7. 12. 2021

Faktura

- faktura došlá č. 21273, ze dne 11. 10. 2021 na částku 12.342 Kč revize úniku chladiva - tepelná čerpadla
- předpis faktury účetní doklad č. 326, ze dne 11. 10. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. 1167, ze dne 18. 10. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 167, obrat ze dne 18. 10. 2021
-
- faktura vydaná č. 7017, ze dne 30. 6. 2021, na částku 69.953,73 Kč, nájemné za pronajatý vodohospodářský majetek
- předpis faktury účetní doklad č. 7017, ze dne 30. 6. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. 4029, ze dne 21. 7. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 2021/7, obrat ze dne 21. 7. 2021

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 10. 2021

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 17. 12. 2021
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2022
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 019 078, 079, 032, 028, 082, 462, 311, 314, 315, 377, 236, 261, 321, 472, 324, 331, 336, 337, 342, 343, 378, 231

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2021
- od č. 1 do č. 348 v celkovém objemu 18.927.669,18 Kč

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2021
- od č. 1 do č. 437 v celkovém objemu 26.201.976,41 Kč

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2021
- od č. 7001 do 7028 v celkové hodnotě 1.204.875,61 Kč

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2021
- od č. 7001 do 7036 v celkové hodnotě 1.526.833,74 Kč

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 500726 ze dne 5. 10. 2021 ve výši 3.000 Kč - nákup PHM Renault
- účetní doklad č. 500726, ze dne 5. 10. 2021
-
- příjmový pokladní doklad č. 500708, ze dne 4. 10. 2021 ve výši 30 Kč správní poplatek
- účetní doklad č. 500708, ze dne 4. 10. 2021
-
- výdajový pokladní doklad č. 500743 ze dne 8. 10. 2021 ve výši 1.995 Kč - nákup květin na vítání občánků
- účetní doklad č. 500743, ze dne 8. 10. 2021
-
- příjmový pokladní doklad č. 500760, ze dne 20. 10. 2021 ve výši 2.550 Kč za palivové dřevo
- účetní doklad č. 500760, ze dne 20. 10. 2021

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 500841 ze dne 30. 11. 2021 ve výši 478 Kč - poštovné
- účetní doklad č. 500841, ze dne 30. 11. 2021
-
- příjmový pokladní doklad č. 500887, ze dne 20. 12. 2021 ve výši 1.100 Kč prodej pozinkované popelnice
- účetní doklad č. 500887, ze dne 20. 12. 2021
-
- výdajový pokladní doklad č. 500832 ze dne 25. 11. 2021 ve výši 3.056 Kč - nákup nářadí (kleště, imbus, klíče, míchadlo)
- účetní doklad č. 500832, ze dne 25. 11. 2021
-
- příjmový pokladní doklad č. 500900, ze dne 31. 12. 2021 ve výši 4.708 Kč nájemné bytu v čp. 262
- účetní doklad č. 500900, ze dne 31. 12. 2021

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 10. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2021 zůstatku účtu 261 - Pokladna

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 12. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2021 zůstatku účtu 261 - Pokladna

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 10. 2021

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 10. 2021

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 10. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 10. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Želeč - sestavena ke dni 31. 10. 2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Želeč - sestavena ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Želeč - sestaven ke dni 31. 10. 2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Želeč - sestaven ke dni 31. 12. 2021

Darovací smlouvy

- Žádost Rodinného centra RADOST Tábor ze dne 14. 4. 2021
- Darovací smlouva ze dne 7. 6. 2021 uzavřená s obcí jako dárce, Rodinné centrum RADOST jako obdarovaný, finanční dar ve výši 5.000 Kč schválena v ZO dne 27. 5. 2021 usnesením č. 30/21
- předpis účetní doklad č. 6093 ze dne 7. 6. 2021
- úhrada účetní doklad č. 1108 ze dne 22. 6. 2021 na částku 5.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ uC. S. a.s., v.č. 108 obrat ze dne 22. 6. 2021

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o poskytnutí dotace od Želečského spolku Želeč ze dne 10. 11. 2020
- na základě rozpočtu schváleného v ZO dne 16. 12. 2020 byla schválena částka ve výši 260.000 Kč
- vyvěšeno na úřední desce OÚ Želeč dne 8. 2. 2021

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2021 uzavřená dne 1. 2. 2021 obec Želeč jako poskytovatel, Želečský spolek jako příjemce, účelem dotace jsou prostředky na výdaje spolku jk zajištění činnosti v oblasti organizování kulturních, sportovních a výchovně-vzdělávacích akcí, dotace může být využita od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, dotace bude poskytnuta jednorázově ve výši 260.000 Kč, vypořádání a vyúčtování musí poskytovateli předložit nejpozději do 20 dnů po ukončení realizace financovaných činností
- úhrada účetní doklad č. 1025 ze dne 3. 2. 2021 ve výši 260.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 25 obrat ze dne 3. 2. 2021
- Všeobecný účetní doklad č. 6198 ze dne 31. 12. 2021 - vyúčtování poskytnuté dotace - Želečský spolek - vyúčtování je v souladu s podmínkami poskytnuté dotace dle smlouvy č. 2/2021, doložena výsledovka po střediscích náklady a výnosy - HV za období 0 Kč
- účetní doklad č. 000006198 ze dne 31. 12. 2021 na částku 260.000 Kč - vyúčtování poskytnuté dotace

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřená dne 3. 4. 2017, obec jako pronajímatel, fyzická osoba jako nájemce, jedná se pronájem budovy s č.p. 65 parcelní číslo st. 45 v k.ú. Želeč, nájemné ve výši 10.000 Kč je dle článku V. splatné v měsíci na účet pronajímatele, a to vždy nejpozději do 25. dne kalendářního měsíce za který se nájem platí, nájem se sjednává na dobu neurčitou, a to počínaje dnem 1. 5. 2017
- předpis účetní doklad č. 6002 ze dne 1. 1. 2021
- úhrada účetní doklad č. 1006 ze dne 11. 1. 2021 na částku 10.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 6 obrat ze dne 11. 1. 2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo "Bezděčín - oprava povrchu místních komunikací" uzavřená dne 3. 5. 2021 se zhotovitelem STRABAG a.s. Soběslav, cena díla 1.587.729,75 Kč bez DPH, zahájení stavby duben 2021 dokončení díla do 60 dnů
- zveřejněno na profilu dodavatele dne 7. 5. 2021 č. dokladu 841/TD/HC/2021/11

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 24. 3. 2021 obec Želeč jako prodávající, fyzická osoba jako kupující, obec prodává pozemkovou parcelu č. 280/30 oddělením z pozemku parc. č. 280/4 v k. ú. Želeč za dohodnutou smluvní částku ve výši 35.332 Kč, která bude uhrazena na účet prodávajícího nejpozději do 1 měsíce od dne podpisu této kupní smlouvy, záměr obce prodat byl řádně zveřejněn na úřední desce obce od 30. 11. 2020 do 17. 12. 2020, schváleno v ZO dne 17. 6. 2020 usnesením č. 27/20, podmínky uvedeny a schváleny v ZO dne 16. 12. 2020 usnesením č. 42/20, právní účinky vkladu ze dne 7. 4. 2021
- předpis kupní smlouvy účetní doklad č. 6038 ze dne 24. 3. 2021 na částku 35.332 Kč
- úhrada účetní doklad č. 1058 ze dne 24. 3. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 58 obrat ze dne 24. 3. 2021
- vyřazení z majetku účtu 031 účetním dokladem č. 6056 ze dne 7. 4. 2021 v účetní hodnotě 5.475 Kč

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 4. 10. 2021 na prodej pozemkové parcely č. 1278/7 v k.ú. Želeč u Tábora, o velikosti 1/2, Obec Želeč jako prodávající, fyzická osoba (manželé) jako kupující, kupní cena byla stanovena dohodou smluvních stran ve výši 12.800 Kč a bude uhrazena nejpozději do 10 dnů ode dne podpisu této kupní smlouvy. Záměr zveřejněn na úřední desce obce a schválen v ZO dne 16. 12. 2020 usnesením č. 38/20, prodej pak schválen v ZO dne 16. 6. 2021 usnesením č. 17/21, právní účinky vkladu dne 14. 10. 2021
- předpis účetní doklad č. 000006148 ze dne 4. 10. 2021 na částku 12.800 Kč
- úhrada příjmový pokladní doklad č. 500722 ze dne 4. 10. 2021 ve výši 12.800 Kč prodej pozemku
- vyřazení z majetku účetní doklad č. 000006152 ze dne 14. 10. 2021 v účetní hodnotě 190,96 Kč
-
- Kupní smlouva uzavřená dne 24. 6. 2021 na koupi pozemku parcela č. 856/35, která vznikla oddělením z pozemku parcela č. 856/17 v k.ú. Želeč u Tábora, fyzická osoba jako prodávající, Obec Želeč jako kupující, kupní cena byla stanovena dohodou smluvních stran ve výši 11.200 Kč, která bude uhrazena na účet prodávajícího a to nejpozději do 10 pracovních dnů ode dne podpisu smlouvy, právní účinky vkladu ke dni 9. 7. 2021
- předpis účetní doklad č. 000006099 ze dne 24. 6. 2021
- úhrada účetní doklad č. 000001109 ze dne 24. 6. 2021 na částku 11.200 Kč

- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 109 obrat ze dne 24. 6. 2021
- zařazení do majetku na účet 031 Pozemky účetním dokladem č. 000006107 ze dne 9. 7. 2021 ve výši 11.200 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- UC neuzavřel za přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 10. 2021 žádnou Smlouvu o věcném břemenu

Smlouvy o věcných břemenech

- v roce 2021 účetní jednotka neuzavřela žádnou Smlouvu na věcné břemeno jak v pozici povinného tak oprávněného

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Bezděčín - oprava povrchu místních komunikací
- Výzva k podání a prokázání splnění kvalifikace ze dne 22. 3. 2021 - doloženo 3x doručenka ze dne 22. 4. 2021
- Jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 6. 4. 2021
- Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 4. 2021
- - složení hodnotící komise
- - seznam vyzvaných dodavatelů
- - seznam obdržených nabídek
- - posouzení nabídek
- - nabídkové ceny
- - výběr nejvhodnější nabídky - vzhledem k nejvýhodnější cenové nabídce byla vybrána společnost STRABAG a.s. Soběslav za konečnou cenu 1.587.729,75 Kč bez DPH a komise doporučuje uzavřít Smlouvu o dílo
- - oznámení o výběru dodavatele ze dne 21. 4. 2021
- Zápis z jednání rady obce konané dne 20. 4. 2021 usnesením č. 19/21 - schvaluje na základě zprávy komise pro posouzení a hodnocení ze dne 14. 4. 2021 dodavatele stavebních prací na akci "Bezdečín - oprava povrchu místních komunikací". Cenově nejvýhodnější nabídku na realizaci stavby ve výši 1.589.729,75 Kč bez DPH předložila firma STRABAF a.s., Na Švadlačkách 478/II, 390 01 Soběslav

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji schválená v ZO dne 16. 4. 2021 s platností od 1. 1. 2014
- Směrnice č. 1/2019 O způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obce Želeč, účinná od 4. 12. 2019

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Pověření č. 5/2021 ke kontrole vydané dne 15. 11. 2021 starostou obce.
- Protokol o kontrole č. 5/2021 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace ze dne 22. 11. 2021. Kontrola byla provedena v Základní škole a Mateřské škole Želeč, kontrolované období od 1. 1. 2021 do 30. 9. 2021, předmětem kontroly - kontrola účetních dokladů, účetní výkazy, evidence majetku a zásob, dodržování právních předpisů, zahájení kontroly dne 22. 11. 2021.
- Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky a pochybení v hospodaření kontrolované osoby. S obsahem protokolu o počtu 4 stran včetně přílohy byl seznámen a jeho stejnopis obdržel ředitel příspěvkové organizace dne 22.11. 2021.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- RO ze dne 18. 11. 2021 schvaluje vyhlášení výběrového řízení na provozovatele restaurace na Staré v Želči, schvaluje rozpočtové opatření č. 202107
- RO ze dne 20. 12. 2021 schvaluje rozpočtové opatření č. 202109, schvaluje pronájem nebytových prostor

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- RO ze dne 26. 1. 2021 - rozpočtové opatření č. 2020008
- RO ze dne 8. 3. 2021 - schvaluje odpisový plán na rok 2021 Základní školy a Mateřské školy
- RO ze dne 20. 4. 2021 - schvaluje dodavatele stavebních prací na akci "Bezdečín - oprava povrchu místních komunikací"
- RO ze dne 27. 5. 2021 - schvaluje rozpočtové opatření č. 201202
- RO ze dne 27. 10. 2021 - schvaluje darovací smlouvu č. 27/2021 s fyzickou osobou, finanční dar ve výši 5.000 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 15. 12. 2021 - schválení rozpočtu obce na rok 2022, usnesení č. 45/21, schválení rozpočtového výhledu na roky 2023 - 2025, usnesení č. 44/21
- zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 25. 3. 2021 - kontrola usnesení ZO, rozpočet obce, dodržování právních předpisů, kontrola pokladny, schvalování darů, ze dne 20. 7. 2021 - kontrola usnesení RO, ZO, úvěry z Fondu rozvoje bydlení, ze dne 15. 11. 2021 - kontrola usnesení RO, ZO, rozpočtová opatření, dodržování právních předpisů, schvalování darů,
- zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 2. 2. 2021 - kontrola vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Želeč - Želečský spolek, ze dne 25. 3. 2021 - kontrola vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Želeč - G.Benedikt Švec Cyklo Team, ze dne 12. 4. 2021 - kontrola vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Želeč - TJ Sokol Želeč, ze dne 19. 4. 2021 - kontrola vyúčtování poskytnuté dotace obce Želeč - Senior klub Želeč a Bezděčín, ze dne 22. 11. 2021 - veřejnosprávní kontrola příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Želeč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 16. 12. 2020 - rozpočet obce
- ZO ze dne 16. 6. 2021 - závěrečný účet, účetní závěrku
- ZO ze dne 15. 9. 2021 - schvaluje peněžitý dar - příspěvek do veřejné sbírky pro obec Hrušky ve výši 100.000 Kč

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zásady tvorby a použití sociálního fondu s účinností od 1. 1. 2019
- Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodovodů a kanalizací účinné od 26. 4. 2018

účetní závěrka

- za rok 2021
- schválena v ZO dne 16. 6. 2021 usnesením č. 02/21
- přeúčtování HV účetním dokladem č. 000006095 dne 16. 6. 2021
- stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 13. 7. 2021
-
- PO Základní škola a Mateřská škola Želeč schváleno v Radě obce dne 8. 3. 2021