

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 77506/2020/vlach**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Dvory nad Lužnicí, IČO 00477001**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 13.08.2020 do 13.08.2020 jako dílčí přezkoumání

od 16.03.2021 do 17.03.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dvory nad Lužnicí za rok 2020** 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 14.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

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. 394/2020/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: Ing. Tomáš Trsek - starosta

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 kontrola účtu 261 Pokladna byl učiněn dne 17. 3. 2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 4.2. písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou záúčtování Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: JH-014330059230/002 uzavřené se společností E.ON Distribuce, a.s. dne 8. 7. 2020, na pozemku parc. č. 2253/1, v k. ú. Dvory nad Lužnicí, zřízeného úplatně s právními vklady, že není záúčtován v účetní hodnotě dle účtového rozvrhu na příslušném analytickém účtu 031 0501.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. 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

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

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

Ustanovení: § 8 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis k účtu 031 Pozemky neobsahuje okamžik zahájení, okamžik ukončení inventury a v případě prvotní inventury také okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy,

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 703

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Dvory nad Lužnicí obdržela neinvestiční dotaci od Jihočeského kraje na zajištění projektu "Oslava výročí 100 let připojení Vitorazska k Československu ve výši 45.000,00 Kč. Dle oznámení poskytovatele došlo ke dni 2. 11. 2020 k vyúčtování zálohy na dotaci (účet 374). Kontrolou bylo zjištěno, že obec účtovala účetním dokladem č. 752 až dne 5. 11. 2020 o vyúčtování dotace.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 14 odst. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním obsahu inventurního soupisu k účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí bylo zjištěno, že je zde nesprávně evidován majetek, který není charakterizován technicko-ekonomickým určením např.:

inventurní číslo 113 název: kuchyňská linka, PC 126.869,00 Kč, datum zařazení 31. 12.2020 – je součást stavby

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním obsahu inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že je zde nesprávně evidován majetek, který není charakterizován technicko-ekonomickým určením např.:

inventurní číslo 52 název: bojler hospoda, PC 7.913,00 Kč, datum zařazení 01.01.2004 – je součást stavby

inventurní číslo 23 název: dveře pošta, PC 16.700,00 – součást stavby

inventurní číslo 32 název. vchodové dveře, PC 24.039,00 – součást stavby

inventurní číslo 21 název: vchodové dveře hostinec, PC 15.876,00 Kč – součást stavby

inventurní číslo 6 název: dopravní značky, PC 4.610,00 Kč (jedná se o součást stavby (komunikace)

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
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. 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.
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 jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V případě vypořádání transferu ve výši 150.000 Kč na akci: "Rekonstrukce kulturního domu v obci Dvory nad Lužnicí" nebyly dodrženy základní postupy účtování transferů dle ČÚS. Dotace byla vyúčtována účetním dokladem č. 00557 ze dne 30. 9. 2019. Dle oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci došlo k vyúčtování zálohy ke dni 17. 3. 2020.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření k nápravě v ZO dne 25. 6. 2020

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: V případě vypořádání transferu ve výši 150.000 Kč na akci: "Rekonstrukce kulturního domu v obci Dvory nad Lužnicí" nebyly dodrženy základní postupy účtování transferů dle ČÚS. Dotace byla vyúčtována účetním dokladem č. 00557 ze dne 30. 9. 2019. Dle oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci došlo k vyúčtování zálohy ke dni 17. 3. 2020.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2019 nebyl doložen skutečný stav. V rozvaze je na účtu 403 uvedena částka 8.462.522,67 Kč. V inventurním soupisu účtu 403 je uvedena částka 8.462.522,67 Kč. V příloze, která dokládá účet 403 "Podklady pro účtování rozpouštění dotací" je uveden stav 8.462.533,33 Kč. Nebyl zjištěn inventarizační rozdíl.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření k nápravě v ZO dne 25. 6. 2020

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: U inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2020 byl doložen skutečný stav. V rozvaze je na účtu 403 uvedena částka 8.155.930,29 Kč. V inventurním soupisu účtu 403 je uvedena částka 8.155.930,29 Kč. V příloze, která dokládá účet 403 "Podklady pro účtování rozpouštění dotací" je uveden stav 8.155.930,29 Kč. Nebyl zjištěn inventarizační rozdíl.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování úhrady faktury č. 8111904193 ze dne 21. 2. 2019 za pořízení účetního programu KDF a POK (nové moduly) ve výši 19.360 Kč byla nesprávně použita položka 5137 - DHDM.

Při zaúčtování úhrady faktury č. 11/19 ze dne 20. 7. 2019 za nákup křovinořezu DOLMAR ve výši 16.149 Kč byla nesprávně použita položka 5139 - Nákup materiálu j. n.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření k nápravě v ZO dne 25. 6. 2020
Opatření splněno dne: 31.12.2020
Popis plnění opatření: Při zaúčtování úhrady faktury č. 8112004136 ze dne 12. 6. 2020 za pořízení účetního programu banka (nový modul) ve výši 13.552,00 Kč byla správně použita rozpočtová skladba paragraf 6171 Činnost místní správy, položka 5172 Programové vybavení. Zaúčtováno účetním dokladem č. 417 ze dne 12. 6. 2020. Zařazeno na účet 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Součástí předloženého závěrečného účtu za rok 2018 není vyúčtování vztahů k hospodaření dalších osob.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření v ZO dne 25. 6. 2020
Opatření splněno dne: 13.08.2020
Popis plnění opatření: Součástí předloženého závěrečného účtu za rok 2018 vyúčtování vztahů k hospodaření dalších osob.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování pořízení účetního programu KDF a POK (nové moduly) ve výši 19.360 Kč do majetku obce bylo nesprávně zařazeno do majetku obce na účet 028.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření k nápravě v ZO dne 25. 6. 2020
Opatření splněno dne: 31.12.2020
Popis plnění opatření: Oprava provedena v roce 2020 účetním dokladem č. 332 a dokoupením modulu banka, zaúčtováno účetním dokladem číslo 3052. Zařazeno na majetkový účet 018 k 31. 12. 2020.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Obec zveřejnila návrh rozpočtu v nedostatečném rozsahu

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu na rok 2019 obec nezveřejnila informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření v ZO dne 25. 6. 2020
Opatření splněno dne: 13.08.2020
Popis plnění opatření: S návrhem rozpočtu na rok 2020 obec zveřejnila informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

➤ Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

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

- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.
- Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.
- Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

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

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

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,28 %
- 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: 1 333 333,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3 955 516,26 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 18.03.2021

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

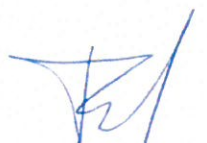
- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním 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 11 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.

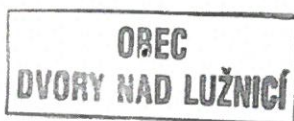
Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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.



Ing. Tomáš Trsek

.....
starosta obce



Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 14. 11. 2019

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno ZO dne 10. 12. 2014
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 10. 5. 2020, zveřejněno dne 19. 5. 2020
- RO č. 5 schváleno starostou obce dne 15. 6. 2020, zveřejněno dne 8. 7. 2020

Schválený rozpočet

- ZO dne 12. 12. 2019, schválen schodkový rozpočet
- příjmy: 5.773.000,00 Kč
- výdaje: 6.384.000,00 Kč
- schodek 611.000,00 Kč bude hrazen z fin. prostředků obce předchozích let
- schválený rozpočet na rok 2020 zveřejněn od 17. 12. 2019, dle zákona

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR na roky 2020 až 2021 schválen ZO dne 12. 12. 2019
- zveřejněn 17. 12. 2019

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněn od 12. 6. 2020, dle zákona
- schválen ZO dne 25. 6. 2020 se závěrem bez výhrad, byla přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z PH/2019
- schválený ZÚ za rok 2019 zveřejněn od 26. 6. 2020

Faktura

- došla faktura č. 8112004136, ze dne 12. 6. 2020. dodavatel č. Solutions, a. s. Praha, účel: modul banka, celkem k úhradě 13.552,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 3052 ze dne 12. 6. 2020, + zařazení na majetkový účet 018
- úhrada: bankovní výpis ČS a. s. č. 6, obrát ze dne 12. 6. 2020, částka 13.552,00 Kč
- účetní doklad č. 417 ze dne 12. 6. 2020

Hlavní kniha

- předvaha k 30. 6. 2020

Hlavní kniha

- předvaha k 31. 12. 2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 26. 11. 2020
- Podpisový vzor inventarizační komise ze dne 26. 11. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021
- Inventurní soupisy účtů: 261, 451, 901, 018, 331, 336, 337, 342, 374, 022, 231, 078, 088, 082, 403
- Výpis z katastru nemovitostí, účet 031

Kniha došlých faktur

- r. 2020

Pokladní doklad

- VPD č. 308 ze dne 11. 6. 2020, částka 400,00 Kč, dárkový balíček, jubileum
- účetní doklad č. 1301 ze dne 11. 6. 2020, částka 400,00 Kč
- PPD č. 302 ze dne 3. 6. 2020, částka 600,00, poplatek za hrobové místo
- účetní doklad č. 1306 ze dne 3. 6. 2020, částka 600,00 Kč
- VPD 223 ze dne 20. 4. 2020, částka 8.816,00 Kč, dopravní značky, částka 8.816,00 Kč
- účetní doklad č. 1211 ze dne 20. 4. 2020, částka 8.816,00 Kč

Pokladní kniha (deník)

- kontrola zůstatku pokladny k 30. 6. 2020, souhlasí částka 29.541,00 Kč na zůstatek účtu 261 Pokladna vedeného v rozvaze k 30. 6. 2020

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2020

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2020

Rozvaha

- k 30. 6. 2020

Rozvaha

- k 31. 12. 2020

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 ze dne 25. 6. 2020
- schválena ZO dne 25. 6. 2020
- účetní doklad č. 453 ze dne 30. 6. 2020 částka 3.101.666,37 Kč, přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2019

Účtový rozvrh

- pro rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 30. 3. 2020, schváleno ZO dne 26. 3. 2020
- obec Dvory nad Lužnicí (dárce)
- Linka bezpečí (obdarovaný)
- předmět: poskytnutí daru ve výši 3.000,00 Kč
- bankovní výpis ČS a.s. č. 4, obrát ze dne 20. 4. 2020, částka 3.000,00 Kč poskytnutí daru
- účetní doklad č. 295 ze dne 20. 4. 2020, částka 3.000,00 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/812/20 uzavřená 10. 6. 2020
- účel: zajištění projektu "Oslava výročí 100 let připojení Vitorazska k Československu
- výše dotace: celkem 45.000,00 Kč
- 70 % celkové výše dotace tj. 31.500,00 Kč po podpisu smlouvy
- 30 % tj. 13.500,00 Kč po schválení závěrečného vyúčtování
- vyúčtování a vypořádání dotace nejpozději do 13. 11. 2020
- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) ze dne 11. 6. 2020
- příjem transferu: položka 4122, UZ 428
- čerpání transferu: 5xxx, paragraf 33xx
- příjem dotace:
- bankovní výpis ČS a.s. č. 6, obrát ze dne 24. 6. 2020, částka 31.500,00 Kč
- účetní doklad č. 437 ze dne 24. 6. 2020, položka 4122, UZ 428, částka 31.500,00 Kč
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 24. 10. 2020
- Vyúčtování účelové dotace:
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotace od JČK ke dni 2. 11. 2020
- účetní doklad č. 752 ze dne 5. 11. 2020, vyúčtování dotace

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330059230/002 ze dne 8. 7. 2020
- •E.ON Distribuce, a.s. České Budějovice, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene 3.000,00 Kč, jako povinná, na pozemku parc. č. 2253/1, k. ú. Dvory nad Lužnicí
- uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 95 dne 18. 6. 2020
- návrh na vklad do KN učiněn dne 4. 8. 2020
- účetní doklad č. 00702 ze dne 15. 10. 2020, částka 3.000,00 Kč úhrada za zřízení VB
- účetní doklad o zaúčtování VB č. na účet 031 0510

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice č. 1/2017 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Dvory nad Lužnicí účinná od 8. 6. 2017
- pořízení programu banka, postupováno dle směrnice VZ
- došla faktura č. 8112004136, ze dne 12. 6. 2020, dodavatel č. Solutions, a. s. Praha, účel: modul banka, celkem k úhradě 13.552,00 Kč

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

- zaslána na KÚ dne 29. 6. 2020, uvedena lhůta o plnění přijatých opatření do 30. 6. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- dne 12. 12. 2019, schválen schodkový rozpočet
- dne 25. 6. 2020, závěrečný účet obce za rok 2019, účetní závěrka za rok 2019
- dne 18. 6. 2020, smlouva o věcném břemenu

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Vnitřní směrnice č. 1/2017 Účelový fond na obnovu vodovodu v obci Dvory nad Lužnicí r. 2016 až 2025
- Příloha: tabulka Plán financování obnovy vodovodu Dvory nad Lužnicí

