

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 73521/2020/vlach**

OBECNÍ ÚŘAD ČLUNEK	
DOŠLO:	
19. 02. 2021	Znak
Přílohy:	
Č. j.: Člunek/46/2021	



KUCBX00YLXMU

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Člunek, IČO 00246468**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 13. 10. 2020 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 10. 2. 2021, 11. 2. 2021 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Člunek za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 30. 7. 2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

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. dne 387/2020/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:

Zdeněk Plachý - starosta

Drahoslava Vobrová - 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 inventarizace účtu 374 byl učiněn dne 11. 2. 2021.

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

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

1. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 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: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka vystavila odeslanou fakturu č. 12000130 s DUZP dne 19. 8. 2020 na částku 181.881 Kč a č. 12000132 s DUZP dne 21. 9. 2020 na částku 127.561 Kč odběrateli Březovské lesy s. r. o. Kontrolou hlavní knihy k 30. 9. 2020, výkazu zisku a ztráty k 30. 9. 2020, dále pak účetního dokladu č. 60132 ze dne 19. 8. 2020 na částku 181.881 Kč a účetního dokladu č. 60134 ze dne 21. 9. 2020 na částku 127.561 Kč, kde bylo provedeno zaúčtování předpisu těchto odeslaných faktur, bylo zjištěno, že výnosy z prodeje dřeva, byly nesprávně zaúčtovány jako výnosy z prodaného zboží (účet 604).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020
 Účetní doklad č. 90008 ze dne 14. 10. 2020 - oprava zaúčtování výnosů za prodej dřeva na částku 1.165.954,30 Kč (z účtu 604 na účet 601)
 Odeslaná faktura č. 12000143 ze dne 18. 12. 2020, odběratel FO, IČO:06955711 - prodej dřeva na částku 168.228 Kč
 Účetní doklad č. 60147 ze dne 17. 12. 2020 - zaúčtování odeslané faktury č. 12000143 na částku 168.228 Kč
 Výpis z BÚČ ČSOB č. 2020/220, obrát ze dne 19. 12. 2020 - úhrada odeslané faktury č. 12000143 na částku 168.228 Kč
 Účetní doklad č. 50934 ze dne 19. 12. 2020 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 12000143 na částku 168.228 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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
Obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává 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 žádnou 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
Obec za přezkoumané období nehospodařila s těmito prostředky
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. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. 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 neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zúčtování dotace č. smlouvy SDO/OREG /100/19 a účetního dokladu č. 30078 ze dne 31. 10. 2019 zúčtování dotace ve výši 240.000 Kč bylo zjištěno, že nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu při zúčtování dotace s povinností vypořádání - dle pokynu JČK došlo k zúčtování zálohy na dotaci se rozpočtem státu ke dni 22. 10. 2019.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 3. 6. 2020

Opatření splněno dne: 12.10.2020

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem při zaúčtování zálohy neinvestiční dotace dle sml. č. SDO/OREG/384/202 reg. č. 439-02-09/20 ze dne 2. 7. 2020 na poskytnutí peněžních prostředků na realizaci projektu " Výměna střešní krytiny na obecní budově v Lomech čp. 73" na částku ve výši 270.000 Kč.

Smlouva č. SDO/OREG/384/202 reg. č. 439-02-09/20 ze dne 2. 7. 2020. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci projektu " Výměna střešní krytiny na obecní budově v Lomech čp. 73". Dotace k užití od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020. Částka ve výši 270.000 Kč, což je max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce. Dotace podléhá vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování dotace nejpozději do 15. 1. 2021.

Výpis z BÚČ ČNB č. 11, obrat ze dne 16. 7. 2020 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 270.000 Kč

Účetní doklad č. 10011 ze dne 16. 7. 2020 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace na částku 270.000 Kč

Vyúčtování poskytnuté z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2020 ze dne 9. 9. 2020 na celkové neinvestiční výdaje na částku 434.811 Kč

Oznámení JČK o vyúčtování zálohy neinvestiční dotace na částku 270.000 Kč dle sml. č. SDO/OREG/384/202, vyúčtování zálohy neinvestiční dotace došlo ke dni 12. 10. 2020, neuznatelné výdaje ve výši 9.114 Kč vráceny na účet JČK dne 12. 10. 2020

Účetní doklad č. 30077 ze dne 12. 10. 2020 - zaúčtování vyúčtování zálohy neinvestiční dotace na částku 260.886 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby záznam osoby odpovědné za provedení inventury.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní zpráva, u které je uveden termín ukončení inventarizace dne 31. 1. 2020, ani soupisy sestavené k 31. 12. 2019 neobsahovaly podpisový záznam předsedkyně komise. Komise stanovena v ZO dne 18. 12. 2019.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 3. 6. 2020

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 - účet 018, 0210300, 022, 028, 0310200, 0310400, 0310510, 231, 261, 343, 321, 342, 331, 374

Inventarizační zpráva za rok 2020 sestavena dne 31. 1. 2021, inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2020 obsahují podpisový záznam předsedy komise

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.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

➤

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 1,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,37 %
- 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: 6.741.305,74 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 11. 2. 2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 10 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.

Zdeněk Plachý

.....
starosta obce

OBEC ČLUNEK

378 61 Člunek 21

IČO:00246468, DIČ: CZ00246468

Tel.: 384 397 105



Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2020 zveřejněn od 29. 11. 2019 do 18. 12. 2019

Rozpočtová opatření

- Č. 10/2020 schválené starostou obce dne 28. 8. 2020, zveřejněné dne 23. 9. 2020
- Č. 11/2020 schválené starostou obce dne 1. 9. 2020, zveřejněné dne 23. 9. 2020
- ZO ze dne 27. 11. 2014 - pověření starosty obce k provádění úpravy rozpočtu RO

Schválený rozpočet

- Na rok 2020 o celkových příjmech ve výši 10.820.000 Kč a celkových výdajích ve výši 10.820.000 Kč schválen v ZO dne 18. 12. 2019, zveřejněn dne 19. 12. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2021 - 2022 schválen v ZO dne 18. 12. 2019, zveřejněn dne 19. 12. 2019

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2019 projednán a schválen v ZO dne 3. 6. 2020 "bez výhrad", zveřejněn před projednáním od 14. 5. 2020 do 1. 6. 2020, zveřejněn po projednání a schválení dne 4. 6. 2020

Faktura

- Odeslaná faktura č. 12000130 s DUZP dne 19. 8. 2020, odběratel Březovské lesy s. r. o. - prodej dřeva na částku 181.881 Kč
- Účetní doklad č. 60132 ze dne 19. 8. 2020 - zaúčtování odeslané faktury č. 12000130 na částku 181.881 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2020/152, obrát ze dne 28. 8. 2020 - úhrada odeslané faktury č. 12000130 na částku 181.881 Kč
- Účetní doklad č. 50621 ze dne 28. 8. 2020 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 12000130 na částku 181.881 Kč
- Odeslaná faktura č. 12000132 s DUZP dne 21. 9. 2020, odběratel Březovské lesy s. r. o. - prodej dřeva na částku 127.561 Kč
- Účetní doklad č. 60134 ze dne 21. 9. 2020 - zaúčtování odeslané faktury č. 12000132 na částku 127.561 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2020/167, obrát ze dne 22. 9. 2020 - úhrada odeslané faktury č. 12000132 na částku 127.561 Kč
- Účetní doklad č. 50689 ze dne 22. 8. 2020 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 12000132 na částku 127.561 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 01416010 ze dne 24. 4. 2020, dodavatel SWIETELSKY stavební s. r. o. - stavební práce - MK Kunějov na částku 127.196,19 Kč
- Účetní doklad č. 00075 ze dne 27. 4. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 01416010 na částku 127.196,19 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2020/81, obrát ze dne 11. 5. 2020 - úhrada došlé faktury č. 01416010 na částku 127.196,19 Kč
- Účetní doklad č. 50352 ze dne 11. 5. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 01416010 na částku 127.196,19 Kč
- Došlá faktura č. 2000061 ze dne 1. 6. 2020, dodavatel Protechnika s. r. o. - pořízení křovinořezu na částku 15.951,43 Kč
- Účetní doklad č. 00103 ze dne 1. 6. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 2000061 - pořízení křovinořezu na částku 15.951,43 Kč

- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2020/102, obrat ze dne 12. 6. 2020 - úhrada došlé faktury č. 2000061 na částku 15.951,43 Kč
- Účetní doklad č. 50429 ze dne 12. 6. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2000061 + zařazení křovinořezu do užívání na účet 028 na částku 15.951,43 Kč (DDHM)

Faktura

- Došlá faktura č. 200635 ze dne 30. 10. 2020, dodavatel BÁRTEK ROZHILASY, s. r. o. - servis bezdrátové rozhlasu na částku 4.537,50 Kč
- Účetní doklad č. 00221 ze dne 10. 11. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 200635 na částku 4.537,50 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2020/198, obrat ze dne 13. 11. 2020 - úhrada došlé faktury č. 200635 na částku 4.537,50 Kč
- Účetní doklad č. 50810 ze dne 13. 11. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 200635 na částku 4.537,50 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 12000143 ze dne 18. 12. 2020, odběratel FO, IČO:06955711 - prodej dřeva na částku 168.228 Kč
- Účetní doklad č. 60147 ze dne 17. 12. 2020 - zaúčtování odeslané faktury č. 12000143 na částku 168.228 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2020/220, obrat ze dne 19. 12. 2020 - úhrada odeslané faktury č. 12000143 na částku 168.228 Kč
- Účetní doklad č. 50934 ze dne 19. 12. 2020 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 12000143 na částku 168.228 Kč

Hlavní kniha

- K 30. 9. 2020

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020
- účet 018
- účet 0210300 - stavba čp. 26 na parc. č. st. 51
- účet 022
- účet 028 - inv. č. 5/177, 5/178, 5/179
- účet 0310200 - parc. č. 105/1, parc. č. 110
- účet 0310400 - parc. č. st. 51
- účet 0310510 (pozemky s VB) - parc. č. 467/10, 893/8
- účet 231
- účet 261
- účet 343
- účet 321
- účet 331
- účet 342
- účet 374
- Inventarizační zpráva za rok 2020 sestavena dne 31. 1. 2021

Kniha došlých faktur

- K 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2020

Kniha odeslaných faktur

- K 30. 9. 2020

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 671 ze dne 2. 9. 2020 na částku 54 Kč
- Účetní doklad č. 20671 ze dne 2. 9. 2020 na částku 54 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 683 ze dne 10. 9. 2020 na částku 108 Kč
- Účetní doklad č. 20683 ze dne 10. 9. 2020 na částku 108 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 684 ze dne 11. 9. 2020 na částku 5.000 Kč
- Účetní doklad č. 20684 ze dne 11. 9. 2020 na částku 5.000 Kč

- Pokladní výdajový doklad č. 698 ze dne 25. 9. 2020 na částku 340 Kč
- Účetní doklad č. 20698 ze dne 25. 9. 2020 na částku 340 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 705 ze dne 30. 9. 2020 na částku 5.000 Kč
- Účetní doklad č. 20705 ze dne 30. 9. 2020 na částku 5.000 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 775 ze dne 7. 12. 2020 na částku 818 Kč
- Účetní doklad č. 20775 ze dne 7. 12. 2020 na částku 818 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 781 ze dne 9. 12. 2020 na částku 45 Kč
- Účetní doklad č. 20781 ze dne 9. 12. 2020 na částku 45 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 785 ze dne 16. 12. 2020 na částku 43.477 Kč
- Účetní doklad č. 20785 ze dne 16. 12. 2020 na částku 43.477 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 9. 2020

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2020

Rozvaha

- K 30. 9. 2020

Rozvaha

- K 31. 12. 2020

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 90008 ze dne 14. 10. 2020 - oprava zaúčtování výnosů za prodej dřeva na částku 1.165.954,30 Kč (z účtu 604 na účet 601)

Účtový rozvrh

- Pro rok 2020

Účtový rozvrh

- Pro rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 9. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2020

Darovací smlouvy

- Finanční příspěvek formou daru na částku 67.500 Kč pro FO na léčbu neuro - rehabilitaci v Centru Hájek z. ú. Vejprnice
- Finanční příspěvek schválen v ZO dne 3. 6. 2020 - bod 7
- Smlouva o poskytnutí finančního daru uzavřená dne 22. 6. 2020, kde je obec Člunek jako dárce a FO jako obdarovaný. Dárce na základě této smlouvy daruje obdarovanému finanční dar ve výši 67.500 Kč na neuro - rehabilitační léčbu v Centru Hájek z. ú. Vejprnice.
- Účetní doklad č. 30050 ze dne 3. 7. 2020 - zaúčtování závazku z darovací smlouvy na částku 67.500 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2020/116, obrát ze dne 3. 7. 2020 - úhrada závazku z darovací smlouvy na částku 67.500 Kč
- Účetní doklad č. 50476 ze dne 3. 7. 2020 - zaúčtování úhrady závazku z darovací smlouvy na částku 67.500 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. SDO/OREG/384/202 reg. č. 439-02-09/20 ze dne 2. 7. 2020. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci projektu " Výměna střešní krytiny na obecní budově v Lomech čp. 73". Dotace k užití od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020. Částka ve výši 270.000 Kč, což je max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce. Dotace podléhá vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování dotace nejpozději do 15. 1. 2021.
- Výpis z BÚČ ČNB č. 11, obrát ze dne 16. 7. 2020 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 270.000 Kč
- Účetní doklad č. 10011 ze dne 16. 7. 2020 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace na částku 270.000 Kč

- Vyúčtování poskytnuté z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2020 ze dne 9. 9. 2020 na celkové neinvestiční výdaje na částku 434.811 Kč
- Oznámení JČK o vyúčtování zálohy neinvestiční dotace na částku 270.000 Kč dle sml. č. SDO/OREG/384/202, vyúčtování zálohy neinvestiční dotace došlo ke dni 12. 10. 2020, neuznatelné výdaje ve výši 9.114 Kč vráceny na účet JČK dne 12. 10. 2020
- Účetní doklad č. 30077 ze dne 12. 10. 2020 - zaúčtování vyúčtování zálohy neinvestiční dotace na částku 260.886 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330057078/001 uzavřená se společností E. ON Distribuce, a.s. jako oprávněnou osobou dne 28. 4. 2020. Věcné břemeno se zřizuje na pozemku parc. č. 467/10, 893/8 v k. ú. Lomy u Kunžaku za účelem distribuční soustavy - kabelového vedení. Věcné břemeno se zřizuje za úplatu ve výši 15.000 Kč bez DPH. K této částce bude připočítána platná sazba DPH. Právní účinky vkladu dne 15. 5. 2020.
- Odeslaná faktura č. 12000128 ze dne 17. 8. 2020 - zřízení VB na částku 18.150 Kč
- Účetní doklad č. 60130 ze dne 17. 8. 2020 - zaúčtování odeslané faktury č. 12000128 na částku 18.150 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2020/163, obrát ze dne 15. 9. 2020 - úhrada odeslané faktury č. 12000128 na částku 18.150 Kč
- Účetní doklad č. 50672 ze dne 15. 9. 2020 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 12000128 na částku 18.150 Kč
- Pozemek parc. č. 467/10 veden na analytickém účtu 0310510 v účetní hodnotě 170,50 Kč
- Pozemek parc. č. 893/8 veden na analytickém účtu 0310510 v účetní hodnotě 13.165 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice obce Člunek k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností 1. 4. 2018
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku křovinořezu FS 24 na částku 15.951,43 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel Protechnika s. r. o. Vysočany
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce - MK Kunějov na částku 127.196,19 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel SWIETELSKY stavební s. r. o.
- Nabídka zhotovitele SWIETELSKY stavební s. r. o. č.: N20-014-0275 ze dne 1. 4. 2020 na částku 127.196,19 Kč včetně DPH 21 %

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

- Písemná informace o přijetí opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019, spolu se zprávou o plnění přijatých opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 podána KÚ dne 12. 6. 2020

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice 1/2015 s účinností 16. 12. 2015 - Čl. 7 doklady k účtování o majetku a finančních investicích
- Dodatek č. 1/2015 s k vnitřní směrnicí obce Člunek č. 1/2010 o nakládání s majetkem obce účinnosti dne 17. 6. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 11. 11. 2020
- ZO ze dne 28. 12. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 27. 11. 2014 - pověření starosty obce k provádění úpravy rozpočtu RO
- ZO ze dne 18. 12. 2019
- ZO ze dne 3. 6. 2020

Účetní závěrka za rok 2019 obce Člunek

- Schválena v ZO dne 3. 6. 2020
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2019
- Účetní doklad č. 30042 ze dne 11. 6. 2020 - zaúčtování HV za rok 2019 na částku 3.133.543,59 Kč

Příjemce: Obec Člunek, Člunek 21, 37861 Člunek, CZ

Doručená datová zpráva

Odesílatel:	Jihočeský kraj, U Zimního stadionu 1952/2, 37001 České Budějovice, CZ
Věc:	Zpráva o výsledku PH 2020 - obec Člunek
Id datové zprávy:	874684680
Doručeno:	18.02.2021 14:40:41
Přečteno:	19.02.2021 09:21:03
Zmocnění:	0/0
Naše č.j.:	KUJCK 20131/2021
Naše sp.zn.:	OEKO-PŘ 73521/2020/vlach SO
Vaše č.j.:	Nebylo zadáno
Vaše sp.zn.:	Nebylo zadáno
K rukám:	Nebylo zadáno
Do vl. rukou:	☐
Zakázat doručení fickí:	☐

Prohlášení kontrolované osoby

Prohlašuji, že jsem v souladu s ustanovením § 7 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

byl(a) seznámen(a) s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Člunek, IČO 00246468 za rok 2020

15. 02. 2021

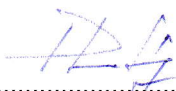
V ČLUNKU dne

OBEC ČLUNEK

378 61 Člunek 21

IČO:00246468, DIČ: CZ00246468

Tel.: 384 397 105



.....
Podpis starosty/starostky – u DSO podpis osoby určené stanovami

Zástupce ÚC:

Jméno a příjmení¹⁾:

Funkce²⁾:

1), 2) – čitelně vypsat