



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00Z9YI2

spisová značka: **OEKO-PŘ 76973/2020/vlach**

naše č.j.: **KUJCK 48847/2021**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020** **obce Horní Skrýchov, IČO 00666882**

**Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:**

v sídle obecního úřadu dne 12.10.2020 jako dílčí přezkoumání

na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech: od 26.03.2021 do 29.04.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Horní Skrýchov 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 15.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

**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. 392/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.**

**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: JUDr. Jiří Drahota - starosta**

Ing. Miroslava Pucandlová - 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. výpočet poměrových ukazatelů, byl učiněn dne 29.04.2021.

## **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. 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: § 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 obsahuje věci, které nejsou charakterizovány samostatným technicko-ekonomickým určením, např.:

AU 028 100:

Inv. č.: 5-18, Název: Plynová přípojka + kamna, Pořizovací cena: 19.606,00 Kč, Datum zařazení: 15.12.2000

Inv. č.: 5-20, Název: Veřejné osvětlení, Pořizovací cena: 7.188,30 Kč, Datum zařazení: 12.04.2002

Inv. č.: 5-21, Název: Dešťová kanalizace, Pořizovací cena: 10.689,00 Kč, Datum zařazení: 22.04.2002

Inv. č.: 2-3, Název: Veřejné osvětlení, Pořizovací cena: 20.181,00 Kč, Datum zařazení: 17.03.1992

Účetní jednotka musí posoudit, zda se nejednalo v době pořízení o zásah do majetku (stavby) pod hranici technického zhodnocení a neměly být tudíž výše uvedené položky vykázány jako náklad nebo se jednalo o nové stavby, na základě zjištění skutečnosti provede opravu.

---

Inv. č.: 2-10, Název: Přístřešek pro cyklisty, 39.576,00 Kč, Datum zařazení: 14.08.2006 – majetek není identifikován tak, aby bylo jednoznačné, že se jedná o drobný dlouhodobý hmotný majetek a nejedná se o samostatnou stavbu

Inv. č.: 5-56, Název: Pomník vzniku ČSR, 15.000,00 Kč, Datum zařazení: 22.01.2019 – dle sdělení pana starosty neměl být pomník zařazen do majetku, neboť nebyl nikdy převzat a bylo odstoupeno od smlouvy.

## **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 žádné peněžní fondy.
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 právníky nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec nesdružuje žádné prostředky.
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 nepřijala do rozpočtu tyto 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 těchto osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

- 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 ..... 0,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,03 %
- 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: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1 893 928,45 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 29.04.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....  
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 14 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.

JUDr. Jiří Drahota

.....  
starosta obce

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

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): 29.10.-19.11.2019

**Rozpočtová opatření**

- Delegation pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 30/2019 dne: 07.08.2019 prostřednictvím směrnice č. 2 – pravomoc starosty schvalovat RO: příjmy neomezeně, výdaje 500.000 na paragraf
- RO č. 1 schváleno starostou dne 02.05.2020, zveřejněno na internetových stránkách od 13.05.2020
- RO č. 2 schváleno starostou dne 01.07.2020, zveřejněno na internetových stránkách od 14.07.2020
- RO č. 3 schváleno starostou dne 01.08.2020, zveřejněno na internetových stránkách od 13.08.2020
- RO č. 1–3 bere ZO dne 15.09.2020 na vědomí (usnesení č. 31/2020)

**Schválený rozpočet**

- ROZPOČET NA ROK 2020 schválen jako vyrovnaný
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č.33/2019 ze dne:19.11.2019
- PŘÍJMY: 2.890.000,00 Kč
- VÝDAJE: 2.890.000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ: 0,00
- Závaznými ukazateli jsou paragrafy rozpočtové sklady
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 03.12.2019

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh SVR na roky: 2020 – 2023
- Zveřejnění návrhu SVR na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): od 03.02.2020 do 18.02.2020
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 18.02.2020
- ---
- Dlouhodobé závazky v Kč: 0,00 Kč
- ---
- Dlouhodobé pohledávky v Kč: 0,00 Kč
- Zveřejnění schváleného SVR na ÚD a na internetových stránkách obce: 25.02.2020, web - <https://horniskrychov.cz/documents/>

**Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO): 19.05.2020 – 09.06.2020
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 17/2020 ze dne: 09.06.2020, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH (do 30 dnů ode dne jeho schválení) na ÚD a na internetových stránkách obce od: 23.06.2020

**Faktura**

- POŘÍZENÍ DDHM:
- DFA č. 220090 ze dne 30.09.2020, Dodavatel: NSW s.r.o., Označení dodávky: HP ProBook, Celkem k úhradě: 26.460,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 01005 ze dne 01.10.2020, 518: 1.350,00 Kč + 501: 2.120,00 Kč + 901: 2.120,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 2/2020, debetní obrat ve výši 26.460,00 Kč ze dne 13.10.2020 – UD č. 10510 ze dne 13.10.2020
- Zařazení do užívání: UD č. 01156 ze dne 01.10.2020 (028: 22.990,00 Kč + 901: 2.120,00 Kč)
- ---
- DFA č. 2020-21-6113 ze dne 24.06.2020, Dodavatel: Fübiko, spol. s r.o., Označení dodávky: výroba a montáž ocelové konstrukce – houpačka + výroba a montáž ocelové konstrukce držáků sítí k brankám 2 ks, Celkem k úhradě: 45.517,78 Kč
- Předpis závazku: UD č. 962 ze dne 30.06.2020, 558: 33.187,88 Kč + 042: 12.329,90 Kč

- Úhrada závazku: BV č. 6, debetní obrat ve výši 45.517,78 Kč ze dne 30.06.2020 – UD č. 5615 ze dne 30.06.2020 (par. 3412/pol.5137: 33.187,88 Kč + par. 3412/po. 6121: 12.329,90 Kč)
- Protokol o předání a převzetí díla ze dne 15.03.2020
- Zařazení do užívání: UD č. 1119 ze dne 15.03.2020 (028 –houpačka: 33.187,88 Kč)

**Faktura**

- DFA č. 200200063 ze dne 20.07.2020, Dodavatel: Miroslav Petrák, PROFILES, Označení dodávky: ožínání opr. plotu, Celkem k úhradě: 47.082,00 Kč
- Předpis (518): UD č. 977 ze dne 11.28.2020
- Úhrada závazku: BV ČS č. 8, debetní obrat ve výši 47.082,00 Kč (par. 1032/pol.5169)

**Faktura**

- NEDOKONČENÝ MAJETEK:
- DFA č. 52/20 ze dne 10.06.2020, Dodavatel: WAY project s.r.o., J. Hradec, Označení dodávky: dle SOD "Autobusové zastávky na silnici III/12833 Horní Skrýchov – PD ve stupni ST, Celkem k úhradě: 32.428,00 Kč
- Předpis (042): UD č. 971 ze dne 21.7.2020
- Úhrada: BV ČS č. 7, debetní obrat ve výši 32.428,00 Kč ze dne 21.07.2020 UD č. 7513 ze dne 21.07.2020 (par. 2221/pol. 6121)

**Faktura**

- OPRAVA A UDRŽOVÁNÍ
- DFA č. 201001 ze dne 02.01.2020, Dodavatel: F.B., Kardašova Řečice, Označení dodávky: kontrola a oprava svítidel veřejného osvětlení, Celkem k úhradě: 7.248,00 Kč
- Předpis závazku (018): UD č. 00901 ze dne 07.01.2020
- Úhrada závazku: BV č. 1, debetní obrat ve výši 7.248,00 Kč ze dne 07.01.2020 – UD č. 01501 ze dne 07.01.2020 (par. 3631/pol. 5171)
- Opr. doklad č. 01151 ze dne 01.09.2020 (zaúčtováno jako oprava)

**Faktura**

- VFA č. 4/2020, Dodavatele: obec Horní Skrýchov, Odběratel: Miroslav Petrák PROFILES, Označení dodávky: odebrané dřevo v celkovém množství 44,01 m3, Celkem k fakturaci: 16.567,00 Kč
- Předpis pohledávky: UD č. 08511 ze dne 13.08.2020
- Inkaso: BV č. 8 , kreditní obrat ve výši 16.567,00 Kč ze dne 13.08.2020 (par. 1032/pol. 2111)

**Hlavní kniha**

- 8/2020

**Hlavní kniha**

- 12/2020

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva ze dne 17.01.2020
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 29.238.494,18 Kč, zjištěný skutečný stav: 29.238.494,18 Kč
- Přírůstky v roce 2020:
- AU 021 530, Název: Vodovod pro ZTV Horní Skrýchov – II. etapa, Pořizovací cena: 1,00 Kč, Datum zařazení: 17.04.2020
- AU 021 610:
- Název: Přístřešek pro kontejnery, Pořizovací cena: 36.784,00 Kč, Datum zařazení: 26.05.2020
- Název: Stání pod kontejnery, Pořizovací cena: 64.385,31 Kč, Datum zařazení: 09.04.2020
- Název: Hřiště – síť za brankou + branka, Pořizovací cena: 48.770,98 Kč, Datum zařazení: 14.07.2020
- Název: Světlo pro hřiště, Pořizovací cena: 5.847,00 Kč, Datum zařazení: 14.07.2020
- ---
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 596.331,05 Kč, zjištěný skutečný stav: 596.331,05 Kč
- Přírůstky v roce 2020:
- AU 028 100:
- Inv. č.: 12-51, Název: Křovinořez Husqarna 545 RXT, Pořizovací cena: 25.410,00 Kč, Datum zařazení: 25.02.2020
- Inv. č.: 12-50, Název: Kontejnery na separovaný odpad, Pořizovací cena: 27.732,00 Kč, Datum zařazení: 01.10.2020
- Inv. č.: 12-48, Název: Notebook HP Pro Book knihovna, Pořizovací cena: 22.990,00 Kč, Datum zařazení: 01.10.2020



- Inv. č.: 12-51, Název: Křovinořez Husqarna 545 RXT, Pořizovací cena: 25.410,00 Kč, Datum zařazení: 25.02.2020
- AU 028 0101:
- Název: Věcné břemeno – Vodovod ZTV II. etapa, Pořizovací cena: 10.000,00 Kč, Datum zařazení: neuvedeno
- ---
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 3.919.759,67 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.919.759,67 Kč
- Doloženo:
- BV ČS č. 12: konečný zůstatek k 31.12.2020: 2.051.402,33 Kč
- BV Fio banka č. 4/2020: konečný zůstatek k 31.12.2020: 670.660,87 Kč
- BV ČNB č. 12, konečný zůstatek k 31.12.2020: 1.197.696,47 Kč
- ---
- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 31.186,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 31.186,00 Kč
- Doloženo:
- Protokol o provedení kontroly pokladny a pokladní knihy ze dne 31.12.2020
- Výčetka platidel
- Pokl. deník za 12/2020 (ručně psaná pokl. kniha)
- ---
- 311 Odběratelé: zjištěný účetní stav: 82.219,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 82.219,00 Kč
- Doloženo:
- VFA č. 6/2020, Odběratel: ČEVAK, pachtovné za rok 2020, 500,00 Kč, splatnost: 22.12.2020
- Dodatek č.1 k nájemní smlouvě ze dne 14.10.2016, Nájemce: J.B., Nájemné roční: 12.574,00 Kč
- Pachtovní smlouva ze dne (datum nečitelné), Pachtýř: J.K., Pachtovné: 60.515,00 Kč
- Příloha ke smlouvě č. 592/2016, 8.630,00 Kč
- ---
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 146.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 146.000,00 Kč
- AU 374 0300: Neinvestiční a investiční dotace z POV JČK 2020, účel: kontejnerové stání Horní Skrýchov, UZ: 710 ve výši 20.000,00 Kč + UZ: 711: 62.000,00 Kč– doloženo Smlouvou č. SDO/OREG/398/20
- AU 374 0300: Neinvestiční dotace na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do 1/3 Senátu PČR a do zastupitelstva kraje – doloženo Předběžným vyúčtováním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstva kraje konaných na 2. a 3. října 2020 – celkem poskytnuto: 47.000,00 Kč
- ---
- 388 Dohadné účty aktivní: zjištěný účetní stav: 100.504,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 100.504,00 Kč
- AU 388 0300: Neinvestiční a investiční dotace z POV JČK 2020, účel: kontejnerové stání Horní Skrýchov, UZ: 710 ve výši 20.000,00 Kč + UZ: 711: 62.000,00 Kč – doloženo Smlouvou č. SDO/OREG/398/20
- AU 374 0300: Neinvestiční dotace na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do 1/3 Senátu PČR a do zastupitelstva kraje – doloženo Předběžným vyúčtováním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstva kraje konaných na 2. a 3. října 2020 – celkem vyčerpáno 22.964,00 Kč
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 16.453.760,39 Kč, zjištěný skutečný stav: 16.453.760,39 Kč
- Doloženo sestavou „Soupis dlouhodobého majetku s dotací“

**Kniha došlých faktur**

- za rok 2020

**Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2020

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Počet obyvatel (kteří byly hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce): 170
- Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí nevolněným zastupitelům – usnesení ZO č. 6 ze dne 01.11.2018 a usnesení č. 7/2020 ze dne 18.02.2020 s účinností od 18.02.2020 navýšení o 10 % v reakci na zvýšení odměny starostovi
- Výplatní pásky:
- za období 12/2020: 19.717,00
- za období 1/20: 20.888,00 Kč

- za období 2/2020: 21.222,00 Kč
- za období 3/2020: 21.688,00 Kč
- ---
- Celkem vyplaceno 170.267,00 Kč

**Příloha rozvahy**

- k 31.08.2020

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2020

**Rozvaha**

- k 31.08.2020

**Rozvaha**

- k 31.12.2020

**Účetní doklad**

- Výdaje na par. 3412/pol. 6121
- VPD a UD č. 25 ze dne 15.05.2020, barva, páska – hřiště, 870,00 Kč
- ---
- VPD č. 27 ze dne 25.05.2020 (DFA č. 20PH09 346 ze dne 25.05.2020, elektromateriál), 2.280,00 Kč
- ---
- DFA č. 20200091 ze dne 30.04.2020, Dodavatel: GASTOP JH s.r.o., trubky hřiště, 1.796,85 Kč
- Předpis (042): UD č. 940 ze dne 12.05.2020
- Úhrada: BV ČS č. 5, obrat ze dne 12.05.2020 – UD č. 5503 ze dne 12.05.2020
- ---
- DFA č. 20200077 ze dne 14.05.2020, Dodavatel: GASTOP JH s.r.o., přeprava materiálu (popelnice a trubky hřiště), 11.404,25 Kč
- Předpis: UD č. 941 ze dne 12.05.2020(042: 10.133,25 Kč (trubky brány) + (518: 1.271,00 Kč (popelnice)
- Úhrada: BV ČS č. 5, obrat ze dne 12.05.2020 – UD č. 5504 ze dne 12.05.2020, 11.404,25 Kč
- ---
- DFA č. 2020229 ze dne 19.05.2020, DELANA výrobní družstvo, Deštná, sítě na branky, 20.262,66 Kč
- Předpis (042): UD č. 948 ze dne 19.05.2020
- Úhrada: BV ČS č. 5, obrat ze dne 19.05.2020 – UD č. 5514 ze dne 19.05.2020, 20.262,66 Kč
- ---
- VPD č. 95 ze dne 09.06.2020, 3.567,00 Kč (DFA č. 20PH10421 ze dne 09.06.2020, ELEKTRO BOČKOVÁ s.r.o., led světelné trubice, 3.567,00 Kč)
- Předpis (042): UD č. 30 ze dne 09.06.2020
- ---
- DFA č. 2020-21-6113 ze dne 24.06.2020, FÜBIKO Rodvínov, výroba a montáž ocelové konstrukce, 45.517,78 Kč
- Předpis (558: houpačka: 33.187,88 Kč + 042: branky: 12.329,90 Kč – UD č. 962 ze dne 30.06.2020
- Úhrada: BV ČS č. 6, obrat ze dne 30.06.2020 – UD č. 5615 ze dne 30.06.2020, 45.517,78 Kč (par. 3412/pol. 5137: 33.187,88 Kč + par. 3412/pol. 6121: 12.329,00 Kč (branky)
- ---
- DFA č. 200197 ze dne 11.05.2020, Zem stroj s.r.o., práce bagrem, 1.452,00 Kč
- Předpis (042): UD č. 942 ze dne 12.05.2020
- Úhrada: BV ČS č. 6, obrat ze dne 30.06.2020 – UD č. 5505 ze dne 12.05.2020, 1.452,00 Kč (par. 3412/pol. 5169) opr. UD č. 1140 ze dne 01.07.2020 na pol. 6121
- ---
- DFA č. 200100072 ze dne 01.06.2020, Linberg Beton s.r.o., práce bagrem hřiště, 1.926,32 Kč
- Předpis (042): UD č. 978 ze dne 11.08.2020
- Úhrada: BV ČS č. 8, obrat ze dne 19.08.2020 – UD č. 8513 ze dne 19.08.2020, 1.926,32 Kč (par. 3412/pol. 6121)
- ---
- Zařazení do majetku: UD č. 1141 ze dne 14.07.2020, ochranná síť na hřišti: 48.770,98 Kč + osvětlení hřiště: 5.847,00 Kč

**Účtový rozvrh**

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2019
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
- Příloha k 31.12.2019

- Inventarizační zpráva ze dne 17.01.2020 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2019 ze dne 01.04.2020
- ---
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 18/2020 ze dne 09.06.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 07.07.2020
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 07.07.2020
- 
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 1135 ze dne 09.06.2020, ztráta ve výši: 722.720,62 Kč

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2020

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.08.2020

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2020

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.08.2020

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2020

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 03.03.2020, Dárce: obec H.S., Obdarovaný: Hornoskrýchovský spolek žen z. s., Předmět smlouvy: finanční dar ve výši 10.000,00 Kč, schválen ZO dne 18.02.2020, Účel: na pořádání akcí v obci...
- Předpis: UD 1117 ze dne 03.03.2020
- Úhrada: BV ČS č. 3, debetní obrat ve výši 10.000,00 Kč ze dne 03.03.2020 – UD č. 3505 ze dne (par. 3399/pol. 5222)

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 25.02.2020, Dárce: Mikroregion Jindřichohradecko, Obdarovaný: obec Horní Skrýchov, Předmět daru: 1 ks křovinořezu HUSQVARNA 545 RXT, hodnota darované věci: 25.410,00 Kč
- Zařazení majetku do majetkové evidence: UD č. 01112 ze dne ze dne 25.02.2020, 15.886,20 Kč
- Opr. doklad č. 01151 ze dne 01.09.2020 (správná PC: 25.410,00 Kč)

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- INVESTIČNÍ DOTACE Z KRAJE – Program obnovy venkova JČK v roce 2020 (OREG)
- Akce: „Kontejnerové stání Horní Skrýchov“
- Žádost o poskytnutí dotace v rámci POV JČK v roce 2020 ze dne 17.12.2019
- Požadovaná dotace v roce 2020: 82.000,00 Kč
- z toho investiční dotace v roce 2020: 82.000,00 Kč
- z toho neinvestiční dotace v roce 2020: 0,00 Kč
- Předpokládaná bilance potřeb a zdrojů:
- Celkem: 138.000,00 Kč
- Z toho požadovaná dotace: 82.000,00 Kč
- Z toho vlastní podíl: 56.000,00 Kč
- ---
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova JČK v roce 2020, č. sml. SDO/OREG/398/20 ze dne 16.07.2020
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČKčl. III. Účel a charakter dotace, doba, v níž má být účelu dosaženo:
- Účel: „Kontejnerové stání Horní Skrýchov“
- K užití v období: nejpozději do 31.12.2020
- Realizace akce: od 01.01.2020 do 31.12.2020
- 
- čl. IV. Výše a čerpání dotace:
- dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 82.000,00 Kč (UZ: 711)
- procentuální podíl vlastních prostředků – dotace ve výši 82.000,00 Kč činí 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- 
- čl. V. Podmínky užití dotace:
- změna charakteru dotace je prováděna dodatkem smlouvy

- zadání VZ dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání VZ, ve znění pozdějších předpisů. Příjemce u plnění přesahující 100.000,00 Kč bez DPH, které jsou z více než 50 % financované z dotace, provést výběr dodavatele v jednoduchém výběrovém řízení. Nabídky musí být vyžádány nejméně u 3 dodavatelů, a to písemně (např. e-mailem, faxem), je nutno pořádit písemný záznam o výběru dodavatele, lze rovněž využít ceníky zveřejněné na intranetu. Záznam z výběrového řízení včetně cenových nabídek nebo průzkumů a korespondence musí být uloženy u dokumentace k akci a spolu s ní archivovány.
- Toto neplatí, pokud má ÚC vlastní pravidla pro zadávání VZ; v takovém případě postupuje podle nich. O užití dotace vede příjemce samostatnou průkaznou účetní evidenci, kterou uchovává po dobu 10 let.
- Majetek pořízený, zhodnocený nebo opravený s přispěním dotace poskytnuté z POV, nesmí příjemce po dobu 3 let od podání vyúčtování převést na jinou právnickou nebo fyzickou osobu, poskytnout jej jako předmět zástavy či zatížit směnkou.
- 
- čl. VI. Vyúčtování a vypořádání dotace:
- Po ukončení akce je příjemce povinen podat do 30 dnů, případně do 30 dnů po obdržení dotace (byla-li akce dokončena před obdržením dotace) správci programu vyúčtování poskytnuté dotace. U akcí ukončených 16.12.2020 a déle (nejpozději 31.12.2020 v souladu s pravidly musí být vyúčtování podáno nejpozději do 15.01.2021.
- Pokud příjemce nevyčerpá všechny prostředky dotace na stanovený účel, je povinen vrátit poskytovateli nevyčerpanou částku nejpozději do 30 dnů po uzavření vyúčtování dotace bezhotovostním převodem na účet poskytovatele. Totéž platí v případě, že celkové uznatelné výdaje na akci jsou nižší a příjemce dotace by tak nedodržel povinný minimální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce k poskytnuté dotaci.. Příjemce je tak povinen vrátit takovou část dotace, aby konečná výše vyčerpané dotace činila max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce.
- Dotační dopis ze dne 16.06.2020, UZ: 711, Příjem transferu: pol. 4222 Investiční přijatý transfer od kraje, UZ: 711, Čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ: 710, Paragraf: xxxx
- Příjem transferu: BV č. 8 ze dne 04.08.2020 – UD č. 8505 ze dne 04.08.2020 (374, UZ:711, pol. 4222), 82.00,00 Kč
- 
- Smlouva o dílo ze dne 20.02.2020, Zhotovitel: Antonín Krňa s.r.o., Předmět díla: Vybudování stání na kontejnery před č.p. 9 v k.ú. Horní Skrýchov, Cena díla: 53.211,00 Kč bez DPH, Čas plnění: ukončení prací: 06.2020
- Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb ze dne 09.04.2020
- DFA č. FV-4/2020 ze dne 14.04.2020, Dodavatel: Antonín Krňa, s.r.o., Označení dodávky: provedené práce dle SOD ze dne 20.02.2020, Celkem k úhradě: 64.385,31 Kč
- Předpis závazku (042 0300): UD č. 00935 ze dne 21.04.2020
- Úhrada závazku: BV č. 4, debetní obrat ve výši 64.385,31 Kč ze dne 21.04.2020 – UD č. 04515 ze dne 21.04.2020(par. 3722/pol.6121)
- ---
- Plnění:
- Smlouva o zhotovení věci na zakázku 30.03.2020, Zhotovitel: FÜBIKO, spol. s r.o., Předmět díla: přístřešek na kontejnery, Cena díla: 36.784,00 Kč bez DPH, Čas plnění: ukončení prací: do 31.05.2020
- Předávací protokol ze dne 21.05.2020
- DFA č. 2020-21-6075 ze dne 25.05.2020, Dodavatel: FÜBIKO, spol. s r.o., Označení dodávky: zhotovení přístřešku, Celkem k úhradě: 36.784,00 Kč
- Předpis závazku (042 0300): UD č. 00953 ze dne 26.05.2020
- Úhrada závazku: BV č. 5, debetní obrat ve výši 36.784,00,00 Kč ze dne 26.05.2020 – UD č. 05523 ze dne 26.05.2020 (par. 3722/pol.6121)
- ---
- E-mail z JČK – Oznámení o vyúčtování dotace, neuznatelné výdaje ve výši 4.660,00 Ke byly vráceny na účet kraje dne 04.01.2020
- Vyúčtování dotace: UD č. 01104 ze dne 04.01.2020, 77.340,00 Kč

**Smlouvy nájemní**

- Oznámení záměru obce Horní Skrýchov pronajmout pozemky p. č. 268 o výměře 8.677 m<sup>2</sup> a parc. č. 199/1 o výměře 8.956 m<sup>2</sup> v k.ú. Horní Skrýchov, vyvěšeno na ÚD a EUD: 10.03.2020, sejmuto: 08.06.2020, Ukazatele hodnocení pronájmu: nevyšší nabídková cena za parcelu, Doba nájmu: od 01.04.2020 do 15.10.2025, Předkládání nabídek: osobně nebo doporučenou poštou nejpozději do 31.03., 18:15 na OÚ, Otevírání obálek: 31.03., 18:30 na zasedání ZO, ...
- Dodatek č. 1 k záměru (úprava termínů z důvodu nouzového stavu), Vyvěšeno: 24.03.2020
- Dodatek č. 2 k záměru (úprava termínů z důvodu nouzového stavu), Vyvěšeno: 05.05.2020
- Dodatek č. 3 k záměru (úprava termínů z důvodu nouzového stavu), Vyvěšeno: 26.05.2020
- Cenové nabídky na pronájem rybníků (4 x na pronájem rybníku Šimků na p. č. 268 v k. ú. Horní Skrýchov + 2 x na pronájem rybníku V Hájku na p.č. 199/1 v k. ú. Horní Skrýchov
- Seznamy uchazečů ze dne 09.06.2020
- ---
- Schválení pronájmu rybníků: usnesení ZO ze dne 09.06.2020
- ---
- Smlouva o pronájem rybníka a jeho užívání ze dne 14.07.2020, Nájemce: FO, Předmět pronájmu: parc. č. 199/1, rybník o výměře 8.956 02 v k. ú. Horní Skrýchov, Doba nájmu: od 01.10.2020 nadobu určitou 5 let do 30.09.2025, Cena pronájmu: 13.520,00 Kč za rok, platba bude provedena nejpozději k 01.12. běžného roku
- ---
- Smlouva o pronájem rybníka a jeho užívání ze dne 14.07.2020, Nájemce: FO, Předmět pronájmu: parc. č. 268, rybník (Šimků prostřední) o výměře 8.677 m<sup>2</sup> v k. ú. Horní Skrýchov, Doba nájmu: od 01.10.2020 na dobu určitou 5 let do 30.09.2025, Cena pronájmu: 18.520,00 Kč za rok, platba bude provedena nejpozději k 01.12. běžného roku
- ---
- Předpis: UD č. 01157 ze dne 01.10.2020, 32.040,00 Kč
- Inkaso: BV ČS č. 11, kreditní obrat ve výši 13.520,00 Kč + 18.520,00 Kč, UD č. 11511 ze dne 09.11.2020, 32.040,00 Kč

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva 17.04.2020, Prodávající: DJ reality s.r.o., Předmět převodu: Stavba vodovodu pro ZTV Horní Skrýchov II. etapa – řad A a řad "B" Kupní cena: 1,00 Kč
- Předpis závazku (042) + Zařazení do užívání: UD č. 01123 ze dne 17.04.2020
- Úhrada závazku: BV č. 4, debetní obrat ve výši 1,00 Kč ze dne 28.04.2020

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Obec v pozici oprávněný – dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na cizím pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21.04.2020, oprávněný: obec Horní Skrýchov, povinný: DJ reality s.r.o., zatížené pozemky v čl. 1.1, Úplata: bezúplatně, Právní účinky vkladu: 27.04.2020
- Předpis závazku dle smlouvy s nevybranou účetní jednotkou: UD č. 01127 ze dne 21.04.2020 (558, 649)
- Zařazení do majetku k okamžiku návrhu na vklad: UD č. 01128 ze dne 27.04.2020

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Akce: „Kontejnerové stání Horní Skrýchov“
- Kontrola postupu dle Vnitřního předpisu o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu dle zákona č. 124/2016 Sb., ve znění od 01.10.2016 – čl. 4 Postup při zadávání zakázek (výzva jednomu dodavateli)
- Smlouva o dílo ze dne 20.02.2020, Zhotovitel: Antonín Krňa s.r.o., Předmět díla: Vybudování stání na kontejnery před č.p. 9 v k.ú. Horní Skrýchov, Cena díla: 53.211,00 Kč bez DPH, Čas plnění: ukončení prací: 06.2020
- Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb ze dne 09.04.2020
- DFA č. FV-4/2020 ze dne 14.04.2020, Dodavatel: Antonín Krňa, s.r.o., Označení dodávky: provedené práce dle SOD ze dne 20.02.2020, Celkem k úhradě: 64.385,31 Kč
- Předpis závazku (042 0300): UD č. 00935 ze dne 21.04.2020
- Úhrada závazku: BV č. 4, debetní obrat ve výši 64.385,31 Kč ze dne 21.04.2020 – UD č. 04515 ze dne 21.04.2020(par. 3722/pol.6121)
- Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb ze dne 09.04.2020
- Zařazení do užívání (021 0610): UD č. 1122 ze dne 09.04.2020, 64.385,31 Kč
- Smlouva o zhotovení věci na zakázku 30.03.2020, Zhotovitel: FÜBIKO, spol. s r.o., Předmět díla: přístřešek na kontejnery, Cena díla: 36.784,00 Kč bez DPH, Čas plnění: ukončení prací: do 31.05.2020

- Předávací protokol ze dne 21.05.2020
- DFA č. 2020-21-6075 ze dne 25.05.2020, Dodavatel: FÜBIKO, spol. s r.o., Označení dodávky: zhotovení přístřešku, Celkem k úhradě: 36.784,00 Kč
- Předpis závazku (042 0300): UD č. 00953 ze dne 26.05.2020
- Úhrada závazku: BV č. 5, debetní obrat ve výši 36.784,00,00 Kč ze dne 26.05.2020 – UD č. 05523 ze dne 26.05.2020 (par. 3722/pol.6121)
- Zařazení do majetku: UD č. 1130 ze dne 26.05.2020, 36.784,00 Kč, Název: přístřešek na kontejnery (021 610)
- ---

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřního předpisu o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu dle zákona č. 124/2016 Sb., ve znění od 01.10.2016

ff