



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX012Z01P

spisová značka: **OEKO-PŘ 73139/2021/vlach**

Číslo jednací: **KUJCK 50953/2022**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Dívčí Kopy, IČO 42409764**

Přezkoumání bylo vykonáno:

V sídle obce (obecního úřadu) dne 23. 9. 2021 jako dílčí přezkoumání.

Na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 25. 4. 2022 a 26. 4. 2022 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Dívčí Kopy 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. 7. 2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

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. 300/2021/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:

Jiří Štefl - starosta

Věra Urbánková - 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 231 byl učiněn dne 26. 4. 2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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 2021

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

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 85 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí, včetně převodu bytů a nebytových prostor.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Dívčí Kopy jako prodávající uzavřela kupní smlouvu s FO jako kupujícím dne 14. 6. 2021 na prodej pozemku. Prodávající touto smlouvou prodává pozemek parc. č. 379/4 v k. ú. Dívčí Kopy za dohodnutou kupní cenu 3.300 Kč. Záměr obce zveřejněn od 15. 5. 2021 do 14. 6. 2021. Návrh na vklad proveden dne 16. 6. 2021. Obec nedoložila schválení převodu této nemovité věci - parc. č. 379/4 v k. ú. Dívčí Kopy v zastupitelstvu obce. Dále přezkoumání této kupní smlouvy bylo zjištěno, že tato listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu § 41 odst. 1 tohoto zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

➤ **Přehled 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:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 069 (Ostatní dlouhodobý finanční majetek) bylo zjištěno, že účetní jednotka při dokladové inventuře neověřila prokazující stav tohoto dlouhodobého finančního majetku k 31. 12. 2021. Účetní jednotka při dokladové inventuře tohoto účtu ověřila prokazující stav "Výpisem z majetkového účtu - Přehled portfolia České spořitelny" ze dne 31. 12. 2020 na částku 687.795,17 Kč a písemným sdělením firmy EKO Skládka spol. s r. o. Jindřichův Hradec ze dne 30. 5. 2011, o podílu účetní jednotky v nedělitelném fondu v této společnosti, a to na částku 18. 183 Kč. Zbývající částka 20.000 Kč nebyla dokladovou inventurou doložena. Z tohoto důvodu nelze zjistit skutečný stav účtu 069 (Ostatní dlouhodobý finanční majetek) k 31. 12. 2021, ani ověřit na účetní stav ve výši 725.978,17 Kč, vykázaný v rozvaze a hlavní knize k 31. 12. 2021.

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 právními 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

Dle účetních výkazů k 31. 12. 2021 obec nevykazuje dlouhodobé závazky.

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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, nehospondařila 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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospondařila 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
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. 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.
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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování přijaté investiční dotace od Jihočeského kraje na akci "Fasáda krizový byt a okapový chodník okolo budovy p. č. 4" bylo zjištěno, že obec odúčtovala přijatou zálohu na dotaci už 31. 12. 2018 (účetní doklad č. 329). K vyúčtování zálohy na dotaci došlo dle oznámení od poskytovatele až 18. 2. 2019.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 4. 5. 2019
Opatření splněno dne: 22. 12. 2021
Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v roce 2021 při účtování transferu dle smlouvy č. SDO/OREG/445/21 na částku 84.000 Kč.
Smlouva č. SDO/OREG/445/21 o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 uzavřená dne 26. 7. 2021. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Oprava krovu, střechy a zadní části budovy obecního úřadu č. p. 8." Dotace je poskytována k užití od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021". Dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 84.000 Kč, což činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce. Dotace podléhá finančnímu vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování musí být příjemcem podáno nejpozději do 15. 1. 2022.
Výpis z BÚČ České spořitelny č. 25, obrat ze dne 3. 9. 2021 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 84.000 Kč
Účetní doklad č. 25002 ze dne 3. 9. 2021 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace na částku 84.000 Kč (položka 4122, UZ 710, účet 374)
Oznámení JČK (e-mail) ze dne 30. 12. 2021 o vyúčtování zálohy této přijaté neinvestiční dotace na částku 84.000 Kč, ke kterému došlo ke dni 22. 12. 2021
Účetní doklad č. 00340 ze dne 22. 12. 2021 - zaúčtování vyúčtování zálohy na dotaci dle sml. č. SDO/OREG/445/21 na částku 84.000 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole inventurních soupisů účtu 031 (Pozemky) a 021 (Stavby) k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že "Výpis údajů z katastru nemovitostí" pro k. ú. Dívčí Kopy je sestaven ke dni 9. 12. 2020. Správně má výpis prokazovat stav k 31. 12. 2020.

Dále bylo zjištěno, že inventurní soupis účtu 261 (Pokladna) není doložen výčetkou hotovosti. Výčetku je nutné vyhotovit i k nulové pokladně.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 15. 5. 2021
Opatření splněno dne: 31. 12. 2021
Popis plnění opatření: Inventarizace k 31. 12. 2021 - účet 261 (Pokladna)
Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2021 - k. ú. Dívčí Kopy

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 2. 5. 2020. Opatření k nápravě chyby uvedené ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 přijata nebyla.

Z tohoto důvodu nebyla také v souladu se zákonem podána přezkoumávajícímu orgánu písemná informace o přijetí opatření, a to do 15 dnů od projednání závěrečného účtu v zastupitelstvu obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze 15. 5. 2021
Opatření splněno dne: 23. 9. 2021
Popis plnění opatření: Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z přezkoumání hospodaření za rok 2020 podána přezkoumávajícímu orgánu - KÚ dne 20. 5. 2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

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

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

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí, včetně převodu bytů a nebytových prostor. (překročení působnosti, porušení povinností)
-

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

- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,14 %
- 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: 1.250.736,41 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 26. 4. 2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
„Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem“

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 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.

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

- Na rok 2021 zveřejněn od 28. 11. 2020 do 20. 12. 2020

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 2 schválené starostou dne 8. 3. 2021, zveřejněné dne 8. 3. 2021
- Rozpočtové opatření č. 4 schválené starostou dne 8. 3. 2021, zveřejněné dne 10. 5. 2021, zveřejněné dne 10. 5. 2021
- Rozpočtové opatření č. 5 schválené starostou dne 8. 3. 2021, zveřejněné dne 8. 6. 2021, zveřejněné dne 8. 6. 2021
- ZO ze dne 20. 12. 2020 - bod III - pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření

Schválený rozpočet

- Na rok 2020 schválen v ZO dne 20. 12. 2020, zveřejněn dne 20. 12. 2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2021 - 2023 zveřejněn dne 20. 12. 2020

Závěrečný účet

- Za rok 2020
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn od 19. 4. 2021 do 15. 5. 2021
- Závěrečný účet za rok 2020 projednán a schválen v ZO dne 15. 5. 2021 "bez výhrad"

Faktura

- Došlá faktura č. 01426036 ze dne 27. 5. 2021, dodavatel SWIETELSKY stavební s. r. o. na částku 52.272 Kč
- Účetní doklad č. 04046 ze dne 1. 6. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 01426036 na částku 52.272 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 018, obrat ze dne 24. 6. 2021 - úhrada došlé faktury č. 01426036 na částku 52.272 Kč
- Účetní doklad č. 18005 ze dne 24. 6. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 01426036 na částku 52.272 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 2151380818 ze dne 6. 5. 2021, dodavatel AVE CZ odpadové hospodářství s. r. o. na částku 3.529,81 Kč
- Účetní doklad č. 04034 ze dne 6. 5. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 2151380818 na částku 3.529,81 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 014, obrat ze dne 12. 5. 2021 - úhrada došlé faktury č. 2151380818 na částku 3.529,81 Kč
- Účetní doklad č. 14007 ze dne 12. 5. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2151380818 na částku 3.529,81 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 4 ze dne 6. 10. 2021, dodavatel Klempířství Karel Karásek, IČO: 73516589 - oprava krovu a střechy na zadní části obecního úřadu č. 8. na částku 106.372 Kč
- Účetní doklad č. 04078 ze dne 6. 10. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 4 na částku 106.372 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 29, obrat ze dne 18. 10. 2021 - úhrada došlé faktury č. 4 na částku 106.372 Kč
- Účetní doklad č. 29006 ze dne 18. 10. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 4 na částku 106.372 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 208106463 ze dne 29. 9. 2021, dodavatel MELICHAR CZ s. r. o. - pořízení kamen "RELAX" PB TB02007 na částku 2.844 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 14 ze dne 30. 9. 2021 - úhrada došlé faktury č. 208106463 za pořízení kamen "RELAX" PB TB02007 na částku 2.844 Kč
- Účetní doklad č. 00014 ze dne 30. 9. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 208106463 - pořízení kamen "RELAX" PB TB02007 + zařazení kamen "RELAX" PB TB02007 do užívání na účet 028 DDHM na částku 2.844 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 10/21 ze dne 3. 11. 2021, odběratel Martin Káles, IČO: 76578941 na částku 536.015 Kč
- Účetní doklad č. 01021 ze dne 3. 11. 2021 - zaúčtování odeslané faktury č. 10/21 na částku 536.015 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 32, obrat ze dne 15. 11. 2021 - úhrada odeslané faktury č. 10/21 na částku 536.015 Kč
- Účetní doklad č. 32011 ze dne 15. 11. 2021 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 10/21 na částku 536.015 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 2/21 ze dne 15. 2. 2021, odběratel ZD Nová Včelnice na částku 1.500 Kč
- Účetní doklad č. 00221 ze dne 15. 2. 2021 - zaúčtování odeslané faktury č. 2/21 na částku 1.500 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 006, obrat ze dne 25. 2. 2021 - úhrada odeslané faktury č. 2/21 na částku 1.500 Kč
- Účetní doklad č. 06007 ze dne 25. 2. 2021 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 2/21 na částku 1.500 Kč

Hlavní kniha

- K 31. 8. 2021

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Účet 019
- Účet 0210200 - budova OÚ čp. 8 na parcele č. st. 5
- Účet 028
- Účet 0310200 - pozemek č. 353/3, 354
- Účet 0310300 - pozemek č. 10, 34, 206/1, 342/23
- Účet 0310400 - parc. č. st. 5
- Účet 069
- Účet 112
- Účet 231
- Účet 261
- Účet 321
- Účet 331
- Účet 337
- Účet 342
- Účet 374
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2021 - k. ú. Dívčí Kopy

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur

- K 31. 8. 2021

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 17 ze dne 10. 10. 2021 na částku 195 Kč
- Účetní doklad č. 00017 ze dne 10. 10. 2021 na částku 195 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 21 ze dne 16. 12. 2021 na částku 10.000 Kč
- Účetní doklad č. 00021 ze dne 16. 12. 2021 na částku 10.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 23 ze dne 28. 12. 2021 na částku 490 Kč
- Účetní doklad č. 00023 ze dne 28. 12. 2021 na částku 490 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 2 ze dne 23. 2. 2021 na částku 234 Kč
- Účetní doklad č. 00002 ze dne 23. 2. 2021 na částku 234 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 3 ze dne 23. 2. 2021 na částku 219 Kč
- Účetní doklad č. 00003 ze dne 23. 2. 2021 na částku 219 Kč

- Pokladní výdajový doklad č. 4 ze dne 23. 2. 2021 na částku 203 Kč
- Účetní doklad č. 00004 ze dne 23. 2. 2021 na částku 203 Kč + proučtování obrátů pokladny účtu 261 za měsíc 2/2021
- Pokladní příjmový doklad č. 5 ze dne 4. 5. 2021 na částku 800 Kč
- Účetní doklad č. 00005 ze dne 4. 5. 2021 na částku 800 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 12 ze dne 25. 7. 2021 na částku 373 Kč
- Účetní doklad č. 00012 ze dne 25. 7. 2021 na částku 373 Kč + proučtování obrátů pokladny účtu 261 za měsíc 7/2021

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2021 s KS 0 Kč shodným v rozvaze + hlavní knize k 31. 12. 2021

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 8. 2021

Rozvaha

- K 31. 8. 2021

Rozvaha

- K 31. 12. 2021

Účtový rozvrh

- Pro rok 2021

Účtový rozvrh

- Pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 8. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 8. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Krajského úřadu - Jihočeského kraje č. j.: 48/LK/2020-K103 ze dne 6. 4. 2021 o poskytnutí finančního příspěvku - neinvestiční dotace na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019 ve výši 205.458 Kč, položka 4116, UZ 29030
- Účetní doklad č. 00321 ze dne 6. 4. 2021 - zaúčtování pohledávky finančního příspěvku - neinvestiční dotace na částku 205.458 Kč
- Výpis z BÚČ ČNB č. 8, obrát ze dne 3. 5. 2021 - úhrada pohledávky finančního příspěvku - neinvestiční dotace na částku 205.458 Kč
- Účetní doklad č. 00801 ze dne 3. 5. 2021 - zaúčtování úhrady pohledávky finančního příspěvku - neinvestiční dotace na částku 205.458 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. SDO/OREG/445/21 o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 uzavřená dne 26. 7. 2021. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Oprava krovy, střechy a zadní části budovy obecního úřadu č. p. 8." Dotace je poskytována k užití od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021". Dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 84.000 Kč, což činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce. Dotace podléhá finančnímu vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování musí být příjemcem podáno nejpozději do 15. 1. 2022.
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 25, obrát ze dne 3. 9. 2021 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 84.000 Kč
- Účetní doklad č. 25002 ze dne 3. 9. 2021 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace na částku 84.000 Kč (položka 4122, UZ 710)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 - č. smlouvy SDO/OREG/445/21 ze dne 30. 11. 2021 na neinvestiční výdaje celkem 146.052 Kč
- Oznámení JČK (e-mail) ze dne 30. 12. 2021 o vyúčtování zálohy této přijaté neinvestiční dotace na částku 84.000 Kč, ke kterému došlo ke dni 22. 12. 2021
- Účetní doklad č. 00340 ze dne 22. 12. 2021 - zaúčtování vyúčtování zálohy na dotaci dle sml. č. SDO/OREG/445/21 na částku 84.000 Kč

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

- Kupní smlouva uzavřená s FO jako kupujícím a obcí Dívčí Kopy jako prodávajícím dne 14. 6. 2021. Prodávající touto smlouvou prodává pozemek parc. č. 379/4 v k. ú. Dívčí Kopy za dohodnutou kupní cenu 3.300 Kč. Záměr obce zveřejněn od 15. 5. 2021 do 14. 6. 2021. Návrh na vklad proveden dne 16. 6. 2021.
- Účetní doklad č. 00621 ze dne 14. 6. 2021 - zaúčtování pohledávky kupní ceny na částku 3.300 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 017, obrat ze dne 15. 6. 2021 - úhrada pohledávky kupní ceny na částku 3.300 Kč
- Účetní doklad č. 170/4 z majetku obce z účtu 0310500 v účetní hodnotě 693 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Dle prohlášení starosty obce, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, neuzavřela žádnou smlouvu o zřízení věcného břemene.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dle prohlášení starosty obce, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, neuskutečnila veřejnou zakázku nad 500.000 Kč bez DPH.
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku kamen "RELAX" PB TB02007 na částku 2.844 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel MELICHAR CZ s. r. o.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 8. 2021 neuskutečnila veřejnou zakázku nad 500.000 Kč bez DPH.
- Směrnice obce Dívčí Kopy k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností 28. 2.2010
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci - "Oprava krovu a střech na zadní části obecního úřadu č. 8"
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Klempířství Karel Karásek, IČO: 73516589 - neplátce DPH. Předmětem smlouvy je oprava krovu a střechy na zadní části obecního úřadu č. 8. Cena za provedení díla ve výši 106.372 Kč. Zhotovitel se zavazuje splnit termín dokončení 30. 10. 2021.

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

- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z přezkoumání hospodaření za rok 2020 podána přezkoumávajícímu orgánu - KÚ dne 20. 5. 2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2021 o stanovení hladiny významnosti s účinností 1. 1. 2021 - čl. II, bod 1: "Reálná hodnota majetku určeného k prodeji"

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice Dívčí Kopy - bod 2/ - směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence ze dne 28. 2. 2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 19.9. 2021
- ZO ze dne 4. 12. 2021
- ZO ze dne 30. 12.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 20. 12. 2020
- ZO ze dne 6. 2. 2021
- ZO ze dne 15. 5. 2021

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

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla podána osobně přezkoumávajícímu orgánu - KÚ dne 23. 9. 2021

Účetní závěrka za rok 2020 - obce Dívčí Kopy

- Schválena v ZO dne 15. 5. 2021
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2020
- Účetní doklad č. 00316 ze dne 15. 5. 2021 - zaúčtování HV za rok 2020 na částku 983.719,48 Kč