



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 66015/2021/hakr**

Číslo jednací: KUJCK 58865/2022



KUCBX0136U8W

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Nebřehovice, IČO 00667722**

Přezkoumání bylo vykonáno:

dne 04.11.2021 v sídle obce jako dílčí přezkoumání

dne 12.05.2022 na Krajském úřadu Jihočeského kraje jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Nebřehovice za rok 2021** 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 15.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Jitka Maurerová**

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. 312/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

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: Bc. Šárka Kuřinová - starostka

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 12.05.2022.

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

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 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela dne 14.09.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene č.: PI-014330066292/002-FIA, kde obec Nebřehovice je jako povinná a EG.D, a.s. jako oprávněná. Za zřízení věcného břemene se sjednává jednorázová náhrada ve výši 1.000 Kč. Ke dni dílčí kontroly nebylo účtováno o předpisu pohledávky.

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
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu – ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021, ověřeno zveřejnění.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec nezřídila žádné peněžní fondy, ověřeno na výkazy k 31.12.2021.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zřízení podnikatelskou činnost, ověřeno na výkazy k 31.12.2021.
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 neúčtuje o sdružených prostředcích, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec na účtu 245 jiné běžné účty neúčtuje. Cizí zdroje: na účtech 33x obec účtuje, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021.
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
Územní celek v kontrolovaném období hospodařil a nakládal s prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu, státních fondů: na položce 4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu obec přijala transfer ve výši 193.600 Kč, jedná se o UZ 17512.
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
Ke kontrole byla vybrána přijatá dotace z Ministerstva pro místní rozvoje ID 117D531000079, viz písemnosti.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládáním s majetkem v souladu se zákonem o obcích.
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
Ke kontrole byla vybrána veřejná zakázka na akci: "Oprava MK Nebřehovice", bylo postupováno dle vnitřní směrnice obce Nebřehovice.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních systémech (např. knihy faktur). Z celkového počtu došlých a vydaných faktur byl uskutečněn náhodný výběr - viz písemnosti.
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 zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravujících oblast účetnictví byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (např. hospodaření s majetkem atd.) – viz písemnosti.
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 chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu účtu 021 - Stavby, Přílohy rozvahy ke dni 31.12.2020 a účtového rozvrhu platného pro rok 2020 bylo zjištěno, že územní celek eviduje na AU 021 0100 Stavby:

inv. č. 14 Buňka kontejnerová – Zadní Ptákovice

inv. č. 15 Pergola – stavební buňka Zadní Ptákovice

Dále bylo zjištěno, že územní celek eviduje na AU 021 0200 Nebytové budovy:

inv. č. 672 Boží muka

inv. č. 673 Boží muka

inv. č. 675 Boží muka

V důsledku nesprávného označení analytických účtů a chybným zařazením výše uvedených staveb na analytické účty 021 0100 a 021 0200 došlo k nepřesným doplňujícím informacím v příloze rozvahy k položce "A.II.3 Stavby", část G.1. Bytové domy a bytové jednotky a G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu, G.6. Ostatní stavby.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zpráva o plnění přijatých opatření
Opatření splněno dne: 04.11.2021
Popis plnění opatření: Účetním dokladem č. U-21-00016 dne 30.06.2021 byla chyba napravena: buňka kontejnerová inv.č. 14, pergola – stavební buňka inv.č. 15 přeúčtovány z 021/0100 na účet 021/0600, dále boží muka inv.č. 672, boží muka inv.č. 673 a boží muka inv.č. 675 přeúčtovány z účtu 021/0200 na účet 021/0600.

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

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizace účtu 031 - Pozemky ke dni 31.12.2020 je doložena výpisem z katastru nemovitostí prokazujícím stav evidovaný k datu 07.01.2021. Porovnáním inventurního soupisu účtu 031 0650 Věcná břemena k ostatní ploše ke dni 31.12.2020 a výpisu z katastru nemovitostí prokazujícím stav evidovaný k datu 07.01.2021, k.ú. Zadní Ptákovice, bylo zjištěno, že pozemek parc. č. 375/2 evidován k 31.12.2020 na AU 031 0650 není dle výpisu z katastru nemovitostí k datu 07.01.2021 zatížen věcným břemenem.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zpráva o plnění přijatých opatření
Opatření splněno dne: 04.11.2021
Popis plnění opatření: Účetním dokladem č. U-21-00015 ze dne 30.06.2021 byl pozemek parc.č. 375/2 přeúčtován z účtu 031/0650 na účet 031/0600.

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, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**
 - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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: 1 862 232,95 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 12.05.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jitka Maurerová

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
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 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 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.

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

- na rok 2021
- zveřejněn od 07.12.2020 do 07.01.2021, viz: https://www.nebrehovice.cz/e_download.php?file=data/uredni_deska/obsah272_2.pdf&original=N%C3%A1vrh%20rozpo%C4%8Dtu%20na%20rok%202021%20v%C4%8D.o%C4%8Dek%C3%A1van%C3%A9ho%20pln%C4%9Bn%C3%AD.pdf

Rozpočtová opatření

- Vnitřní organizační směrnice obce Nebřehovice, část 1: Rozpočet obce - Rozpočtová opatření - pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření - ve výdajích do výše 150.000 Kč a v příjmech v neomezené výši
- RO č. 8/2021 - schválené na zasedání ZO dne 14.09.2021, zveřejněno na úřední desce dne 04.10.2021, viz: https://www.nebrehovice.cz/e_download.php?file=data/uredni_deska/obsah314_1.pdf&original=RO%20%C4%8D.%208%20z%2014.9.2021%20II.pdf
- RO č. 7/2021 schválené starostkou obce dne 20.08.2021, zveřejněno dne 08.09.2021, viz: https://www.nebrehovice.cz/e_download.php?file=data/uredni_deska/obsah311_1.pdf&original=RO%20%C4%8D.%207%20z%2020.8.2021.pdf
- RO č. 6/2021 schválené starostkou obce dne 13.07.2021, zveřejněno dne 09.08.2021, viz: https://www.nebrehovice.cz/e_download.php?file=data/uredni_deska/obsah305_1.pdf&original=RO%20%C4%8D.%206%20z%2013.7.%202021.pdf

Schválený rozpočet

- na rok 2021
- schválen na zasedání ZO dne 22.12.2020, usnesení č. 75 jako vyrovnaný s příjmy 2.267.000 Kč a výdaji 2.267.000 Kč
- zveřejněn na úřední desce obce dne 07.01.2021 viz: https://www.nebrehovice.cz/e_download.php?file=data/uredni_deska/obsah276_1.pdf&original=Schv%C3%A1len%C3%BD%20rozpo%C4%8Det%20na%20rok%202021.pdf
- schválen na položky

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 byl zveřejněn dne 07.12.2020 do 31.12.2020, viz: https://www.nebrehovice.cz/e_download.php?file=data/uredni_deska/obsah274_1.pdf&original=N%C3%A1vrh%20st%C5%99edn%C4%9Bdob%C3%A9ho%20v%C3%BDhledu%20rozpo%C4%8Dtu%202022-2024.pdf
- schválen na zasedání ZO dne 22.12.2020, usnesení č. 74
- schválený SVR byl zveřejněn na úřední desce dne 07.01.2021, viz: https://www.nebrehovice.cz/urad-obce/uredni-deska/schvaleny-strednedoby-vyhled-rozpocetu-na-roky-2022-2024-286.html?kshow=&sort=1&order=0&show=0&archiv_rok=2020&hledej=&nadpisy=ano&kde_hledat=sekce&kateg%5B5%5D=3&cas=starsi&doba=-1&casod=&casdo=&kshowback=

Závěrečný účet

- za rok 2020
- návrh zveřejněn na úřední desce dne 02.06.2021 do 06.07.2020
- projednán a schválen na zasedání ZO dne 29.06.2021, usnesení č. 84 "bez výhrad" spolu se Zprávou o výsledku PH za rok 2020 + přijatá nápravná opatření
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 06.07.2021, viz: https://www.nebrehovice.cz/urad-obce/uredni-deska/schvaleny-zaverecny-ucet-obce-nebrehovice-za-rok-2020-317.html?kshow=&sort=1&order=0&show=0&archiv_rok=2021&hledej=&nadpisy=ano&kde_hledat=sekce&kateg%5B5%5D=3&cas=starsi&doba=-1&casod=&casdo=&kshowback=

Bankovní výpis

- výpis z účtu obce vedený u České spořitelny a.s. č. 009 za období od 01.09.2021 do 30.09.2021 - odsouhlasen zůstatek na účetnictví (účet 231/0100)
- výpis z účtu obce vedený u ČNB č. 9 ze dne 30.09.2021 - zůstatek odsouhlasen na účetní stav (účet 231/0110)

Faktura

- faktura přijatá č. 5021019 ze dne 13.09.2021, řezání cesty, částka k úhradě 50.000 Kč
- účetní doklad č. DF-00083 ze dne 14.09.2021 - předpis faktury
- výpis z účtu obce vedený u ČS a.s. č. 009, obrat ze dne 14.09.2021, částka 50.000 Kč
- účetní doklad č. 21-801-00093 ze dne 14.09.2021 - zaúčtování platby ve výši 50.000 Kč

- faktura došlá – daňový doklad č. 2021220024 ze dne 16.08.2021, vánoční výzdoba, částka 15.846 Kč
- účetní doklad č. DF-00075 ze dne 18.08.2021 - předpis faktury + zaúčtování do majetku obce na účet 028/0100
- výpis z účtu obce vedený u ČS a.s. č. 008, obrat ze dne 24.08.2021, částka 15.846 Kč
- účetní doklad č. 21-801-00087, transakce č. 3 ze dne 24.08.2021 - zaúčtování platby ve výši 15.846 Kč

- faktura došlá – daňový doklad č. 270000224 ze dne 22.02.2021, kontejner plastový, částka 7.031 Kč
- účetní doklad č. DF-00013 ze dne 23.02.2021 - předpis faktury
- výpis z účtu obce vedený u ČS a.s. č. 002, obrat ze dne 25.02.2021, částka 7.031 Kč
- účetní doklad č. 21-801-00021 ze dne 25.02.2021 - zaúčtování platby + zaúčtování do majetku obce na účet 028/0100

- faktura vydaná č. VF-00003 ze dne 20.05.2021, zpětný odběr a využití odpadů z obalů, částka k úhradě 6.849,50 Kč
- účetní doklad č. VF-00003 ze dne 20.05.2021 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u ČS a.s. č. 006, obrat ze dne 18.06.2021, částka 6.849,50 Kč
- účetní doklad č. 21-801-00067 ze dne 18.06.2021 - zaúčtování platby

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická sestavena ke dni 31.12.2021

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická za období 9/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2021 - Obec Nebřehovice ze dne 29.12.2021
- inventurní soupis k účtu 403 - Transfery
- inventurní soupis k účtu 018 - pohyb účtu v kontrolovaném období nebyl
- inventurní soupis k účtu 019 - nákup v roce 2021: inv.číslo 1019 - územní plán, částka 280.000 Kč
- inventurní soupis k účtu 021 - inv.č. 1009 - mostek v Zadních Ptákovcích, částka 50.820 Kč – faktura č. 14/2021 ze dne 06.10.2021
- inventurní soupis k účtu 022 - pohyb v roce 2021 nebyl
- inventurní soupis k účtu 028 - nákup – namátkově inv.č. 1010, 1012, 1013, 1015, 1017, 1011, 1014, 1016, 1018
- inventurní soupis k účtu 081 - Oprávky ke stavbám
- inventurní soupis k účtu 231 - výpis z účtu vedený u ČS a.s. č. 012 ke dni 31.12.2021, výpis vedený u ČNB č. 12 ke dni 31.12.2021, výpis z FIO banky č. výpisu 4/2021
- inventurní soupis k účtu 261 - pokladna + výčetka platidel
- inventurní soupis k účtu 331 - zaměstnanci + výkaz dobírka a srážky z mezd za období 12/2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 25.01.2022, závěr: "Nebyly shledány žádné rozdíly. Účetní stav majetku, závazků a pohledávek souhlasí se skutečným stavem k 31.12.2021.

Kniha došlých faktur

- za období 1/2021–9/2021
- vedena chronologicky od čísla DF-00001 do čísla DF-00089

Kniha odeslaných faktur

- za období 1/2021–9/2021
- vedena chronologicky od čísla dokladu VF-00001 do čísla dokladu VF-00004

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis ze zasedání ZO ze dne 27.10.2018, bod č. III + Příloha č. 4) - stanovení výše odměn neuvolněným členům ZO
- Mzdové náklady dle zaměstnanců a středisek, období: 10/2021
- provedena kontrola odměny neuvolněné starostky obce – osobní číslo 24, odměna místostarosty - osobní číslo 28, odměna členům ZO - osobní čísla 29, 30 a 16 za měsíc říjen 2021.

Pokladní doklad

- VPD č. 58 ze dne 07.09.2021, zapůjčení skákacího hradu, částka 1.500 Kč
- POK-00058 ze dne 07.09.2021

- VPD č. 62 ze dne 21.09.2021, PHM, částka 480 Kč
- POK- 00062 ze dne 21.09.2021

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za měsíc září 2021
- zůstatek pokladny dle pokladní knihy k 30.09.2021 odsouhlasen na účetnictví
- od čísla dokladu POK-00058 do čísla dokladu POK-00067

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31.12.2021

Příloha rozvahy

- sestavena za období: 9/2021

Rozvaha

- sestavena ke dni 31.12.2021

Rozvaha

- sestavena za období: 9/2021

Účetní doklad

- účetní doklad č. U-21-00016 ze dne 30.06.2021 - oprava účtu 021 - oprava analytiky na MD 021/0600–D 021/0100 (buňka kontejnerová a pergola celkem v částce 7.917 Kč) a oprava 3x boží muka z účtu 021/0200 na účet 021/0600 (celkem v hodnotě 29.003 Kč)

Účetní doklad

- účetní doklad U-21-00015 ze dne 30.06.2021 - oprava – věcné břemeno z účtu 031/0650 na účet 031/600

Účtový rozvrh

- pro rok 2021

Účtový rozvrh

- předložen při konečném PH za rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31.12.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven za období 9/2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven za období: 9/2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 30.06.2021, identifikační číslo: 117D531000079
- poskytovatel: Ministerstvo pro místní rozvoj
- Program: 11753 - Podpora územně plánovacích činností obcí pro rok 2019 - 2023
- Název akce: Územní plán Nebřehovice
- účast státního rozpočtu: 193.600 Kč
- vlastní zdroje: 48.400 Kč
- celkem: 242.000 Kč
- Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce: 30.11.2021
- příjem dotace na účet obce:
- výpis z účtu obce vedený u ČNB č. 9, obrat ze dne 30.09.2021 - částka 17.600 Kč + ten samý den částka 176.000 Kč
- účetní doklad č. 21-802-00013 ze dne 30.09.2021 s UZ 17512 na pol. 4216, částka 193.600 Kč
- Ke dni kontroly nebyla dotace vyúčtována.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330066292/002-FIA ze dne 14.09.2021
- obec Nebřehovice jako povinná
- EG. D, a.s. jakový oprávněná
- za účelem umístění distribuční soustavy – kabelové vedení NN na parc.r. 375/2 v k.ú. Zadní Ptákovice
- za zřízení věcného břemene se sjednává jednorázová náhrada ve výši 1.000 Kč

- doložka dle zákona o obcích je součástí smlouvy v čl.VII - schváleno v ZO dne 14.09.2021, usnesení č. 89
- na katastrální úřad nebylo ke dni kontroly dáno
- ke dni kontroly nebylo účtováno o předpisu pohledávky

Dokumentace k veřejným zakázkám

- název akce: "Oprava MK Nebřehovice"
- Zápis ze zasedání ZO ze dne 14.09.2021, bod č. 4) - "ZO souhlasí s nejnižší nabídkovou cenou firmy Swietelsky stavební s.r.o. s cenou 283.111,25 Kč a pověření starostky obce k odeslání závazné objednávky." Usnesení č. 90
- došly 3 nabídky
- Objednávka ze dne 15.09.2021 adresovaná SWIETELSKY stavební s.r.o.
- postupováno dle vnitřní směrnice obce Nebřehovice

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 01.07.2021, došlé na krajský úřad dne 08.07.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2018, účinná dnem 01.03.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní organizační směrnice obce Nebřehovice, účinná od 01.12.2015
- část 1: Rozpočet obce
- část 2: Závěrečný účet obce
- část 3: Cestovní náhrady
- část 4: Věcné dary

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.12.2020 - schválení rozpočtu obce na rok 2021, schválení rozpočtového výhledu na roky 2022–2024
- ze dne 14.09.2021 - schválení RO č. 8/2021, vzetí na vědomí RO č. 6/2021 a 7/2021
- ze dne 29.06.2021 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2020, schválení účetní závěrky obce za rok 2020

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 01.07.2021 došla na KÚ dne 08.07.2021

Nespecifikován

- sestavena ke dni 31.12.2020
- účetní závěrka schválena na zasedání ZO dne 29.06.2021, usnesení č. 85
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30.06.2021
- účetní doklad č. U-21-00014 ze dne 29.06.2021
- Stavová zpráva o zaslání do systému CSUIS ze dne 30.06.2021