



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 69892/2020/vlach**



KUCBX00YQBEF

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Plavsko, IČO 00512699**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

dne 16. 11. 2020 jako dílčí přezkoumání

dne 25. 2. 2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Plavsko 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 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. 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:

Ing. František Boček - starosta

Michaela Hubingerová - 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 261 byl učiněn dne 25. 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: § 14

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II. Dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka na základě došlé faktury č. 120160283 ze dne 3. 4. 2020 od dodavatele ELZY, spol. s r. o., Jindřichův Hradec pořídila tiskárnu RICOH MP C2011SP, včetně příslušenství v celkové pořizovací ceně 60.360 Kč. Kontrolou hlavní knihy k 30. 9. 2020 a účetního dokladu č. 710070 ze dne 3. 4. 2020, kde bylo provedeno zaúčtování došlé faktury č. 120160283 - pořízení + zařazení tiskárny RICOH MP C2011SP do užívání, bylo zjištěno, že tento dlouhodobý hmotný majetek na částku 60.360 Kč nebyl zaúčtován na příslušný účet dlouhodobého hmotného majetku účtu 022 (samostatné movité věci a soubory majetku), ale na účet 028 (drobný dlouhodobý hmotný majetek), přestože tato movitá věc má dobu použitelnosti delší než rok a její ocenění převyšuje částku 40.000 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 920017 ze dne 1. 12. 2020 - oprava zaúčtování - zařazení tiskárny RICOH MP C2011SP do užívání na účet dlouhodobého hmotného majetku, účet 022 na částku 60.360 Kč

Inventarizace k 31. 12. 2020 - účet 0220000

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje v příjmech po konsolidaci ve sloupci "Schválený rozpočet částku 11.925.260 Kč", ve sloupci "Rozpočet po změnách částku 11.365.852,05 Kč" a ve sloupci "Výsledek od počátku roku částku 10.852.262,21 Kč". Dále pak vykazuje ve výdajích po konsolidaci ve sloupci "Schválený rozpočet částku 11.925.260 Kč", ve sloupci "Rozpočet po změnách částku 11.365.852,05 Kč" a ve sloupci "Výsledek od počátku roku částku 11.268.137,85 Kč", čímž tak vznikl účetní jednotce schodek ve výši 415.875,64 Kč. Přezkoumáním výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že k překročení výdajů na jednotlivých paragrafech a položkách nedošlo, ale že tento rozpočtový schodek ve výši 415.875,64 Kč vznikl účetní jednotce zejména tím, že nenaplnila příjmy rozpočtu po změnách a k těmto nenaplněním příjmům neprovedla rozpočtové opatření.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost
3. 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

5. 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
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 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- **Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:**
 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

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:

- Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 22a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,87 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,44 %
- 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: 6.947.923,70 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 25. 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 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.

Ing. František Boček

.....
starosta obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2020, zveřejněn od 15. 11. 2019 do 12. 12. 2019

Rozpočtová opatření

- Č. 5/2020 schválené v ZO dne 6. 5. 2020 usnesením č. 251/19/2020, zveřejněné dne 13.5. 2020
- Č. 6/2020 schválené starostou obce dne 3. 6. 2020, zveřejněné dne 10.6. 2020
- ZO ze dne 21. 11. 2018, usnesení č. 31/2/2018 - pověření starosty obce ke schvalování a provádění rozpočtových opatření

Schválený rozpočet

- Na rok 2020 o celkových příjmech a celkových výdajích ve výši 12.295.260 Kč v ZO dne 12. 12. 2019, zveřejněn dne 10. 1. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- PO Základní škola a Mateřská škola Plavsko, IČO: 70985022
- Objem finančních prostředků na rok 2020 ze dne 16. 12. 2019 - sdělení o schválení objemu neinvestičního příspěvku na rok 2020 v částce 800.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2021-2022, schválen v ZO dne 12. 12. 2019, zveřejněn dne 10. 1. 2020

Závěrečný účet

- Za rok 2019 projednán a schválen v ZO dne 3. 6. 2020 "bez výhrad", zveřejněn před projednáním od 11. 5. 2020 do 3. 6. 2020, zveřejněn po projednání a schválení dne 4. 6. 2020

Faktura

- Došlá faktura č. 120160256 ze dne 25. 3. 2020, dodavatel ELZY, spol. s r. o., Jindřichův Hradec - pořízení zálohové disku Synology na částku 19.648,46 Kč
- Účetní doklad č. 710064 ze dne 25. 3. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 120160256 - pořízení + zařazení zálohového disku Synology do užívání na účet 028 (DDHM) na částku 19.648,46 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 003, obrat ze dne 30. 3. 2020 - úhrada došlé faktury č. 120160256 na částku 19.648,46 Kč
- Účetní doklad č. 100039 ze dne 30. 3. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 120160256 na částku 19.648,46 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 120160283 ze dne 3. 4. 2020, dodavatel ELZY, spol. s r. o., Jindřichův Hradec - pořízení tiskárny RICOH MP C2011SP, včetně příslušenství na částku 60.360 Kč
- Účetní doklad č. 710070 ze dne 3. 4. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 120160283 - pořízení + zařazení tiskárny RICOH MP C2011SP do užívání na účet 028 (DDHM) na částku 60.360 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 004, obrat ze dne 9. 4. 2020 - úhrada došlé faktury č. 120160283 na částku 60.360 Kč
- Účetní doklad č. 100046 ze dne 9. 4. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 120160283 na částku 60.360 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 200100081 ze dne 24. 10. 2020, dodavatel Pavel Plášil, IČO: 41923341- práce s montážní plošinou na částku 4.450 Kč
- Účetní doklad č. 710224 ze dne 27. 10. 2020 - zaúčtování odeslané faktury č. 200100081 na částku 4.450 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 004, obrat ze dne 30. 10. 2020 - úhrada došlé faktury č. 200100081 na částku 4.450 Kč
- Účetní doklad č. 100158 ze dne 30. 10. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 200100081 na částku 4.450 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 20VF078 ze dne 11. 8. 2020, dodavatel Petr Nouza, Dolní Pěna, IČO: 46636421 - odběr bioodpadu na částku 5.340,60 Kč
- Účetní doklad č. 710174 ze dne 12. 8. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 20VF078 na částku 5.340,60 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 002, obrat ze dne 26. 8. 2020 - úhrada došlé faktury č. 20VF078 na částku 5.340,60 Kč
- Účetní doklad č. 100131 ze dne 26. 38 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 20VF078 na částku 5.340,60 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 4000191 ze dne 26. 10. 2020, odběratel EKO-KOM, a. s. na částku 14.899,50 Kč
- Účetní doklad č. 810191 ze dne 26. 10. 2020 - zaúčtování odeslané faktury č. 4000191 na částku 14.899,50 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 005, obrat ze dne 25. 11. 2020 - úhrada odeslané faktury č. 4000191 na částku 14.899,50 Kč
- Účetní doklad č. 100169 ze dne 25. 11. 2020 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 4000191 na částku 14.899,50 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 0210200 - stavba č .p. 77 na parc. č. st. 109
- účet 0220000
- účet 0280401
- účet 0310200 - pozemek č. 504/2, 2663/1
- účet 0310400 - pozemek č. st. 109
- účet 0310519 (VB) - pozemek č. 2708/16
- účet 0310523 (VB) - pozemek č. 37/5
- účet 0310540 (VB) - pozemek č. 2739/1
- účet 068
- účet 132
- účet 231
- účet 236
- účet 261
- účet 331
- účet 336
- účet 342
- účet 343
- účet 378
- účet 974

Kniha došlých faktur

- K 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2020

Kniha odeslaných faktur

- K 30. 9. 2020

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 12. 2020

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. V20000492 ze dne 6. 8. 2020 na částku 566 Kč
- Účetní doklad č. 420492 ze dne 6. 8. 2020 na částku 566 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. V20000508 ze dne 21. 8. 2020 na částku 599 Kč
- Účetní doklad č. 420508 ze dne 21. 8. 2020 na částku 599 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. P20000512 ze dne 25. 8. 2020 na částku 500 Kč
- Účetní doklad č. 420512 ze dne 25. 8. 2020 na částku 500 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. V20000525 ze dne 4. 9. 2020 na částku 1.060 Kč
- Účetní doklad č. 420525 ze dne 4. 9. 2020 na částku 1.060 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. P20000547 ze dne 18. 9. 2020 na částku 2.415 Kč
- Účetní doklad č. 420547 ze dne 18. 9. 2020 na částku 2.415 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. V20000582 ze dne 14. 10. 2020 na částku 125 Kč
- Účetní doklad č. 420582 ze dne 14. 10. 2020 na částku 125 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. V20000612 ze dne 30. 11. 2020 na částku 2.754 Kč
- Účetní doklad č. 420612 ze dne 30. 11. 2020 na částku 2.754 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. P20000620 ze dne 7. 12. 2020 na částku 2.990 Kč
- Účetní doklad č. 420620 ze dne 7. 12. 2020 na částku 2.990 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

- Č. 920017 ze dne 1. 12. 2020 - oprava zaúčtování - zařazení tiskárny RICOH MP C2011SP do užívání na účet dlouhodobého hmotného majetku, účet 022 na částku 60.360 Kč

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

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- PO Základní škola a Mateřská škola Plavsko, IČO: 70985022
- K 31. 12. 2019 s HV ve výši 21.444,29 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- PO Základní škola a Mateřská škola Plavsko, IČO: 70985022
- K 31. 12. 2019 s HV ve výši 21.444,29 Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 30. 7. 2020, kde je obec Plavsko jako dárcce a Otevřená OKNA z. ú. , IČO: 266333582 jako obdarovaný. Dárce touto darovací smlouvou daruje peněžní dar ve výši 4.000 Kč, který je určen na mimořádnou akci, a to na integrovaný letní tábor s názvem "Malý princ - putování po hvězdách". Tato smlouva schválena v ZO dne 29. 7. 2020 usnesením č. 270/21/2020.
- Účetní doklad č. 720027 ze dne 11. 8. 2020 - zaúčtování závazku z darovací smlouvy na částku 4.000 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 002, obrat ze dne 11. 8. 2020 - úhrada závazku z darovací smlouvy na částku 4.000 Kč
- Účetní doklad č. 100121 ze dne 11. 8. 2020 - zaúčtování úhrady závazku z darovací smlouvy na částku 4.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2020 č. SDO/OREG/421/20 uzavřená dne 20. 7. 2020, kde je obec Plavsko jako příjemce. Účelem investiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci " Výměna střešní krytiny skladu na pozemku p. č. 312 v k. ú. Plavsko". Dotace k užití od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 a podléhá vyúčtování a finančnímu vypořádání. Výše dotace na částku 230.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce. Vyúčtování musí být příjemcem podáno nejpozději do 15. 1. 2021.
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 002, obrat ze dne 20. 8. 2020 - příjem zálohy investiční dotace na částku 230.000 Kč
- Účetní doklad č. 100128 ze dne 20. 8. 2020 - zaúčtování příjmu investiční dotace na částku 230.000 Kč (položka 4222, UZ 711)
- Oznámení JČK ze dne 20. 11. 2020 o vyúčtování investiční dotace dle smlouvy č. SDO/OREG/421/20 ve výši 230.000 Kč, k vyúčtování došlo ke dni 20. 11. 2020
- Účetní doklad č. 920015 ze dne 20. 11. 2020 - zaúčtování vyúčtování dotace na částku 230.000 Kč

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 34N13/17 uzavřená s ČR - Státním pozemkovým úřadem dne 17. 10. 2013 jako pronajímatelem a obcí Plavsko jako nájemcem. Pronajímatel přenechává nájemci nemovitost parc. č. 33 v k. ú. Plavsko. tato smlouva se uzavírá od 1. 11. 2013 na dobu neurčitou. Roční nájemné se stanovuje dohodou ve výši 1.470 Kč.
- Tento závazek z ročního nájmu vedete na podrozvahovém účtu 9740300 v částce 1.470 Kč
- Účetní doklad č. 720028 ze dne 1. 10. 2020 - zaúčtování závazku z ročního nájmu na částku 1.470 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 004, obrat ze dne 1. 10. 2020 - úhrada závazku z ročního nájmu na částku 1.470 Kč
- Účetní doklad č. 100147 ze dne 1. 10. 2020 - zaúčtování úhrady závazku z ročního nájmu na částku 1.470 Kč

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

- Kupní smlouva uzavřená s FO jako kupujícím a obcí Plavsko jako prodávajícím dne 19. 6. 2020. Předmětem koupě je parc. č. 2736/16 a parc. č. 38/2 v k. ú. Plavsko a prodávající tímto převádí na kupující výše uvedené nemovitosti. Celková kupní cena ve výši 4.225 Kč.
- Prodej pozemků - parc. č. 2736/16 a parc. č. 38/2 v k. ú. Plavsko schválen v ZO dne 3. 6. 2020 usnesením č. 254/20/2020. Záměr obce prodat pozemky parc. č. 2736/16 a parc. č. 38/2 v k. ú. Plavsko zveřejněn od 7. 5. 2020 do 27. 5. 2020. Právní účinky vkladu dne 22. 6. 2020.
- Pokladní příjmový doklad č. P20000388 za měsíc 6/2020 - úhrada kupní ceny na částku 4.225 Kč
- Účetní doklad č. 420388 ze dne 17. 6. 2020 - zaúčtování úhrady kupní ceny na částku 4.225 Kč
- Účetní doklad č. 920007 ze dne 22. 6. 2020 - zaúčtování vyřazení pozemků parc. č. 2736/16 a parc. č. 38/2 v k. ú. Plavsko z majetku obce (účet 0310300 v účetní hodnotě na částku 496,08 Kč, účet 0310500 v účetní hodnotě na částku 679 Kč)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice č. 3/2017 Zadávání veřejných zakázek ze dne 11. 10. 2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dílo "Stavební úpravy části mateřské školky, Plavsko 45 - část 1"
- Výběr zhotovitele a uzavření smlouvy o dílo na částku 1.194.000 Kč bez DPH schválen v ZO dne 13. 2. 2020 usnesením č. 225/17/2020
- Smlouva o dílo č. 3/2020 uzavřená se zhotovitelem Jindřichohradecká stavební s. r. o. dne 1. 4. 2020. Předmětem smlouvy je provedení zhotovitelem dílo "Stavební úpravy části mateřské školky, Plavsko 45 - část 1". Doba plnění od 15. 7. 2020 do 31. 8. 2020. Celková cena díla včetně DPH 21 % na částku 1.444.740 Kč, cena bez DPH
- Smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele dne 3. 4. 2020, identifikátor P20V00002452
- Dodatek č. 1 uzavřený dne 31. 8. 2020 ke smlouvě o dílo - změna ceny díla na částku 1.469.671,84 Kč včetně DPH 21 %, zveřejněn na profilu zadavatele dne 15. 9. 2020, identifikátor P20V00002452
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku tiskárny RICOH MP C2011SP, včetně příslušenství na částku 60.360 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel ELZY, spol. s r. o., Jindřichův Hradec

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2/2011 Evidence, účtování a odepisování majetku dlouhodobého majetku ze dne 16. 2. 2011
- Směrnice č. 3/2012 ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji schválena v ZO dne 14. 11. 2012

Výsledky kontrol zřízených organizací

- PO Základní škola a Mateřská škola Plavsko, IČO: 70985022
- Protokol č. 1/2019 o výsledku hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 17. 1. 2020. Termín provedení kontroly od 2. 1. 2020 do 17. 1. 2020. Kontrolované období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 11. 11. 2020
- ZO ze dne 14. 12. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 21. 11. 2018 - usnesení č. 31/2/2018
- ZO ze dne 12. 12. 2019
- ZO ze dne 13. 2. 2020 - usnesení č. 225/17/2020
- ZO ze dne 6. 5. 2020 - usnesení č. 251/19/2020
- ZO ze dne 3. 6. 2020
- ZO ze dne 29. 7. 2020 - usnesení č. 270/21/2020

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodovodu a kanalizací s účinností od 29. 1. 2015
- Analytický účet 2360140
- Výpis z BÚČ Fio Banka č. 1/2020, obrat ze dne 30. 1. 2020 - převod do fondu - tvorba fondu na částku 316.000 Kč
- Účetní doklad č. 560001 ze dne 30. 1. 2020 - zaúčtování převodu do fondu - tvorby fondu na částku 316.000 Kč

Účetní závěrka obce Plavsko za ro 2019

- Schválena v ZO dne 3. 6. 2020
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2019
- Účetní doklad č. 920004 ze dne 3. 6. 2020 - zaúčtování HV za rok 2019 na částku 2.602.088,87 Kč

Účetní závěrka za rok 2019 PO Základní škola a Mateřská škola Plavsko, IČO: 70985022

- Schválena v ZO dne 3. 6. 2020 s HV ve výši 21.444,29 Kč, včetně jeho převedení do rezervního fondu

Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **136427971-239992-210305075814** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **11** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 05.03.2021 v 07:58:28. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 05.03.2021 05:25:08. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 53 94 49**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Vladimíra Achatzová, kontrolor přezkumu a metodiky hospodaření obcí, Odbor ekonomický, 3093, Jihočeský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 05.03.2021 v 07:58:28. Údaje o časovém razítku: datum a čas **01.03.2021 16:37:18**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A3**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Plavsko**
Pracoviště: **Obec Plavsko**
v **Plavsku** dne **05.03.2021**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:
Michaela Hubingerová

Otisk úředního razítka:



136427971-239992-210305075814

Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.