



# 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 70639/2021/evpa**

číslo jednací: KUJCK 30787/2022



KUCBX012F7HC

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021** **obce Řemíčov, IČO 00582468**

### **Přezkoumání bylo vykonáno ve dnech:**

09.09.2021 jako dílčí přezkoumání v sídle obce

od 28.02.2022 do 07.03.2022 jako konečné přezkoumání na Krajském úřadu Jihočeského kraje

Přezkoumání hospodaření **obce Řemíčov 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 19.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

### **Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

Přezkoumání vykonala:

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

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 305/2021/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:**

**Iveta Thomková – starostka**

Ing. Marcela Eichingerová – 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. zaznamenání ukazatelů dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona, byl učiněn dne 07.03.2022.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

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

##### **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:

Nebylo doloženo usnesení zastupitelstva obce, kterým by bylo rozhodnuto o nákupu pozemků před uzavřením kupní smlouvy. Jedná se o prodej pozemků p. č. 58/1 o celkové výměře 293 m<sup>2</sup>, druh pozemku: ostatní plocha, k. ú. Řemíčov, kupní cena: 14.650,00 Kč a pozemku p. č. 58/5 o celkové výměře 121 m<sup>2</sup>, druh pozemku: vodní plocha, k. ú. Řemíčov, kupní cena: 6.050,00 Kč na základě uzavřené Kupní smlouvy ze dne 06.02.2021, prodávající: M.P., kupující: obec Řemíčov).

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: K nápravě byl doložen Zápis z 16. zasedání zastupitelstva obce Řemíčov, konaného dne 30.10.2020, ze kterého vyplývá, že bylo přijato usnesení ZO č. 58/2020, kterým byl schválen nákup uvedených pozemků.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 77 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Dohoda o provedení práce nebo dohoda o pracovní činnosti nebyla uzavřena písemně.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec vyplatila z pokladny obce na základě výdajového pokladního dokladu č. 21-701-00071 ze dne 12.12.2021 odměny za brigády ve výši 25.160,00 Kč. Tento výdaj za provedení práce občany není doložen písemnými dohodami o provedení práce, uzavřené dle zákoníku práce, kde musí být uvedeny sjednané práce, sjednaný rozsah pracovní doby a doba, na kterou se dohoda uzavírá. Nelze tak přezkoumat správnost zatřídění výdaje na par. 6171 Činnost místní správy, když se pravděpodobně nejedná o činnosti provedené na obecním úřadu. Nelze zároveň přezkoumat, zda práce nevykonával člen zastupitelstva obce, u něhož by muselo zastupitelstvo předem schválit uzavření dohody o provedení práce.

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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701–710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec prodala část pozemku p. č. 789/1, ostatní plocha v k. ú. Řemíčov (68 m<sup>2</sup>). V usnesení ZO není uvedeno, komu byl pozemek schválen k prodeji. Toto je podstatná náležitost usnesení – přesto lze kupující osobu identifikovat, neboť v usnesení ZO č. 62/2021 je uvedeno, že se schvaluje prodej části pozemku dle záměru, ve kterém je uvedena osoba, která podala žádost o odkup. Přesto je třeba kupujícího v usnesení přesně identifikovat, neboť teoreticky mohl být vybrán jiný zájemce než žadatel.

K vyznačení plomby KÚ na příslušném pozemku došlo 26.05.2021, ale pozemek byl vyřazen již dne 24.05.2021 v účetní hodnotě 56,00 Kč – k vyřazení mělo dojít dnem návrhu na vklad, tj. dne 26.05.2021.

## **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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Obec nezřídila žádné peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje 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 právníky nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec nesdružila žádné prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano  
Cizí zdroje tvoří pouze krátkodobé závazky v celkové výši 385.293,04 Kč, z toho 300.000,00 Kč jsou nevyúčtované krátkodobé přijaté zálohy na transfery.
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 nepřijala do rozpočtu tyto 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  
Obec přijala do rozpočtu dvě dotace v celkové výši záloh 300.000,00 Kč – k 31.12.2021 nebyly tyto dotace vyúčtovány – viz přezkoumané dokumenty uvedené ve zprávě.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
8. 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  
Obec uskutečnila výběrové řízení na akci: "Oprava MK u hasičské zbrojnice". Přezkoumané dokumenty jsou uvedeny ve zprávě.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano  
Prověřením vybraného vzorku plnění závazků a pohledávek v rámci jednotlivých předmětů PH (viz Příloha zápisu) nebyly zjištěny nedostatky v této oblasti.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky těchto osob.

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec v r. 2021 nezřídila žádná nová VB.
13. 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:

Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva nebylo provedeno v souladu se zákonem.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce dne 8.11.2019 schválilo v rozporu se zákonem jednorázovou odměnu pro jednotlivé zastupitele obce za výkon funkce ve výši 1.000 Kč na osobu v počtu 5 osob. Dle § 76 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů může obec poskytnout členovi zastupitelstva mimořádnou odměnu za splnění mimořádných nebo zvláště významných úkolů obce. Za výkon funkce může obec poskytnout neuvolněnému členovi zastupitelstva měsíční odměnu.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků v ZO dne 13.05. 2020

Opatření splněno dne: 25.07.2021

Popis plnění opatření: Usnesení ZO č. 63/2021: cit.: "Obec Řemíčov bude poskytovat peněžní odměny zastupitelům v souladu se zákonem. Zastupitelé vrátí odměnu ve výši 1.000,00 Kč do pokladny obce Řemíčov.

PPD č. 35 ze dne 25.07.2021, 5 x 1.000,00 Kč, vrácení odměn do pokladny – UD č. 21-701-00035 ze dne 25.07.2021

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním obsahu inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2020 bylo zjištěno, že je zde nesprávně evidován majetek, který není charakterizován samostatným technickoekonomickým určením: např:

– inventární číslo: 1-65, název: Krbová kamna spol. místnost, PC 24.752,00 Kč, datum zařazení 01.08.2012 (je součást stavby)

– inventární číslo: 1-53, název: Krbová kamna, PC 6.648,00 Kč, datum zařazení 31. 10. 2010

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: usnesení ZO ze dne 16.06.2021

Opatření splněno dne: 09.09.2021

Popis plnění opatření: Přezkoumáním obsahu inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2020 bylo zjištěno, že je zde nesprávně evidován majetek, který není charakterizován samostatným technickoekonomickým určením: např:

– inventární číslo: 1-65, název: Krbová kamna spol. místnost, PC 24.752,00 Kč, datum zařazení 01.08.2012 – přeúčtováno k rekonstrukci prodejny (nyní společenská místnost) – UD č. 21-005-00022 ze dne 19.06.2021

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

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Závěrečný účet obce Řemíčov za rok 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce 13.05.2020. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řemíčov za rok 2019 byla podána přezkoumávajícímu orgánu dne 15.06.2020. Nebyla dodržena lhůta 15 dnů od projednání závěrečného účtu za rok 2019.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: usnesení ZO dne 16.06.2021

Opatření splněno dne: 09.09.2021

Popis plnění opatření: Závěrečný účet obce Řemíčov za rok 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce 16.06.2021. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řemíčov za rok 2020 byla podána přezkoumávajícímu orgánu dne 21.06.2021. Byla dodržena lhůta 15 dnů od projednání závěrečného účtu za rok 2020.

**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:**

- Dohoda o provedení práce nebyla uzavřena písemně.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

**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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,16 %
- 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: 1.522.726,85 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 07.03.2022

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

*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 13 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**

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): od 05.12.2020 do 25.12.2020

**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. 12 ze dne: 01.11.2018 – pravomoc starostky schvalovat RO u příjmů neomezeně a u výdajů do 200.000,00 Kč nad rámec rozpočtové položky
- RO č. 1 schváleno starostkou dne 10.02.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 12.02.2021
- RO č. 2 schváleno starostkou dne 30.04.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 01.05.2021
- RO č. 3 schváleno starostkou dne 16.06.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 17.06.2021 - navýšení příjmů z prodeje pozemků ve výši 3.400,00 Kč (par. 3639/pol. 3111)
- RO č. 4 schváleno starostkou dne 28.07.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 28.07.2021
- RO č. 5 schváleno starostkou dne 30.09.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 01.10.2021

**Schválený rozpočet**

- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako vyrovnaný ve výši 1.912.400,00 Kč
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 61/2020 ze dne: 30.12.2020
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 06.01.2021

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) na roky: 2021 až 2023
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce: od 14.03.2020 do 16.04.2020
- Projednání NSVR: usn. ZO č. 55/2020 ze dne: 13.05.2020
- Dlouhodobé závazky: 0,00 Kč
- Dlouhodobé pohledávky: 0,00 Kč
- Schválený SVR;
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce od: 13.05.2020

**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): 22.04.2021
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 63/2021... ze dne: 16.06.2021, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávacím orgánem: ANO
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od: 08.07.2021

**Faktura**

- VYDANÉ FAKTURY:
- VFA č. 21-002-00005 ze dne 30.04.2021, Dodavatel: obec, Odběratel: Ing. J.K., Označení dodávky: prodej dříví, Celkem k úhradě: 91.332,00 Kč
- Předpis pohledávky: UD č. 21-002-000005 ze dne 30.04.2021, 91.332,00 Kč
- Inkaso: BV č. 2021/5, kreditní obrat ve výši 91.332,00 Kč ze dne 19.05.2021– UD č. 21-801-00005 ze dne 19.05.2021 (par.1031/pol. 2111)
- ---
- DOŠLÉ FAKTURY:
- DFA č. 1051100020 ze dne 03.02.2021, Dodavatel: Geodetická kancelář Tábor, spol. s r.o., Odběratel: obec Řemíčov, Označení dodávky: rozdělení pozemků na základě Protokolu o vytyčení hranice pozemků p. č. 58/1 a 58/3, Celkem k úhradě: 12.100,00 Kč
- Předpis pohledávky (518): UD č. 21-001-00011 ze dne 03.02.2021, 12.100,00 Kč

- Úhrada: BV č. 2021/2, debetní obrat ve výši 12.100,00 Kč ze dne 17.02.2021– UD č. 21-801-00002 ze dne 17.02.2021 (par. 3639/pol. 5169) upoz. do PC pozemků (6130)
- ---
- DFA č. 2021008 ze dne 30.03.2021, Dodavatel: K.M., Odběratel: obec Řemíčov, Označení dodávky: těžba a přiblížení dřeva (vč. zakázkového listu), Celkem k úhradě: 47.282,93 Kč
- Předpis pohledávky (518): UD č. 21-001-00027 ze dne 08.04.2021, 47.282,93 Kč
- Úhrada: BV č. 2021/4, debetní obrat ve výši 47.282,93 Kč ze dne 15.04.2021– UD č. 21-801-00004 ze dne 15.04.2021 (par. 1031/pol. 5169)
- ---
- DFA č. 20210018 ze dne 31.05.2021, Dodavatel: V.N., Odběratel: obec Řemíčov, Označení dodávky: sázení stromů, ožinování, Celkem k úhradě: 23.015,00 Kč
- Předpis pohledávky (518): UD č. 21-001-00044 ze dne 31.05.2021, 23.015,00 Kč
- Úhrada: BV č. 2021/6, debetní obrat ve výši 23.015,00 Kč ze dne 07.06.2021– UD č. 21-801-00006 ze dne 07.06.2021 (par. 1031/pol. 5169)

### Hlavní kniha

- 7/2021

### Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2021 ze dne 30.11.2021
- Příloha č. 1 Přehled účtů podléhajících fyzické inventuře
- Příloha č. 2 Přehled účtů podléhajících dokladové inventuře
- Příkaz starostky k provedení inventarizace ze dne 30.11.2021
- Zápis o proškolení členů inv. komise ze dne 02.12.2021
- Inventarizační zpráva ze dne 10.02.2022 - nebyly zjištěny rozdíly
- ---
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 2.332.650,88 Kč, zjištěný skutečný stav: 2.332.650,88 Kč
- Přírůstky v roce 2021, např.:
- Inv. č.: 1-114, Název: Místní komunikace u rybníka na návsi, Pořizovací cena: 100.000,00 Kč, Datum zařazení: 31.12.2021
- ---
- 081 Oprávky ke stavbám: zjištěný účetní stav: 881.416,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 881.416,00 Kč
- ---
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 5.409.818,12 Kč, zjištěný skutečný stav: 5.409.818,12 Kč
- Doloženo:
- BV Moneta money bank č. 2021/12, konečný zůstatek k 31.12.2021: 4.316.294,28 Kč
- BV ČNB č. 12, konečný zůstatek k 31.12.2021: 1.093.523,84 Kč
- ---
- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 20.956,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 20.956,00 Kč
- Doloženo:
- Výčetka platidel
- ---
- 321 Dodavatelé: zjištěný účetní stav: 25.529,04 Kč, zjištěný skutečný stav: 25.529,04 Kč
- Doloženo sestavou KEO4 1.9.5 UC020 - 7 nezaplacených faktur (splatnost v r. 2022)
- ---
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 300.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 300.000,00 Kč
- AU 374 0130: Volby – Neinvestiční dotace na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu – doloženo Předběžným vyúčtováním ze dne 03.12.2021 – celkem poskytnuto: 30.000,00 Kč, celkem vyčerpáno: 26.322,79,00 Kč, Nevyčerpáno: 3.677,21 Kč – zůstatek na AU k 31.12.2021: 30.000,00 Kč (k 31.12.2021 nevyúčtovaná dotace)
- ---
- AU 374 0130: POV – Neinvestiční dotace ve výši 270.000,00 Kč na akci: "Oprava MK u hasičské zbrojnice", zůstatek na AU k 31.12.2021: 270.000,00 Kč (nevyúčtovaná dotace z POV)
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 1.043.640,03 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.043.640,03 Kč

- Doloženo Přehledem transferů podle inventárních čísel (sestava KEO4 1.8.5 R60a)
- 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 43.231,17 Kč, zjištěný skutečný stav: 43.231,17 Kč

**Kniha došlých faktur**

- k 31.07.2021

**Kniha odeslaných faktur**

- k 31.07.2021

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Počet obyvatel (kteří byli hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce): do 300
- Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněným zastupitelům – usnesení ZO ze dne (neuveďeno) – poskytnutí odměn neuvolněným zastupitelům od 01.01.2020:
- starosta: 12.888,00 Kč
- místostarostka: 7.733,00 Kč
- Celková výše schválených měsíčních odměn zastupitelů: 20.621,00 Kč, tj. roční odměny ve výši: 247.452,00 Kč
- Poskytnuto dle mzdových listů za období 1-12/2021: 247.452,00 Kč – rozdíl činí 5.000,00 Kč, jedná se o vratky nesprávně poskytnutých odměn v 12/2020

**Pokladní kniha (deník)**

- k 31.07.2021
- k 31.12.2021

**Příloha rozvahy**

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

**Rozvaha**

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

**Účetní doklad**

- UD č. 21-005-00064 ze dne 31.12.2021, ocenění místní komunikace a zařazení do majetku (více nález), 100.000,00 Kč (021 0400)
- Inventurní karta, Inv. č. 1-114, Název: Místní komunikace u rybníka na návsi, datum pořízení: 01.01.1993, Datum zařazení: 31.12.2021

**Účetnictví ostatní**

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2020
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020
- Příloha k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva ze dne 24.01.2021 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2020 ze dne 30.03.2021
- ---
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 63 ze dne 16.06.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 16.06.2021
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 08.07.2021
- 
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 21-005-00027 ze dne 16.06.2021, zisk ve výši: 749.492,25 Kč

**Účtový rozvrh**

- na rok 2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

**Darovací smlouvy**

- POSKYTNUTÍ FINANČNÍHO DARU
- Usnesení ZO č. 65/2021 ze dne 16.06.2021
- Darovací smlouva ze dne 17.06.2021, předmět smlouvy: finanční dar ve výši 3.000 Kč, dárce: obec, obdarovaný: SDH Řemíčov
- Vyplacení daru: VPD a UD č. 701-00028 ze dne 17.06.2021, vyplaceno: 3.000,00 Kč (par. 5512/pol. 5222)

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

- NEINVESTIČNÍ DOTACE Z KRAJE – Program obnovy venkova JČK v roce 2020 (OREG)
- Akce/účel: "Oprava MK u hasičské zbrojnice"
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova JČK v roce 2021, č. sml. SDO/OREG/129/2021 ze dne 30.06.2021
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČKčl. III. Účel a charakter dotace, doba, v níž má být účelu dosaženo:
- K užití v období: nejpozději do 31.12.2021
- Realizace akce: od 01.01.2020 do 31.12.2021
- čl. IV. Výše a čerpání dotace:
- dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 270.000,00 Kč (UZ: 710)
- procentuální podíl vlastních prostředků – dotace ve výši 270.000,00 Kč činí 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Dotační dopis ze dne 16.06.2021, UZ: 710, Příjem transferu: pol. 4122 Neinvestiční přijatý transfer od kraje, UZ: 710, Čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ: 710, Paragraf: 22xx
- Příjem transferu: BV č. 2021/7 ze dne 27.07.2021, 270.000,00 Kč – UD č. 21-801-00007 ze dne 27.07.2021
- ---
- **PLNĚNÍ:**
- DFA č. 21200970 ze dne 13.12.2021, Dodavatel: VIALIT SOBĚSLAV spol. s r.o., Označení dodávky: Oprava MK u hasičské zbrojnice, Celkem k úhradě: 444.789,94 Kč
- Předpis (511): UD č. 21-001-00111 ze dne 16.12.2021
- Úhrada závazku: BV č. 2021/12, debetní obrat ve výši 444.789,94 Kč ze dne 23.12.2021 – UD č. neuvedeno na likvidačním lístku (UZ: 710, par. 2212/pol. 5171)
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 02.01.2022, Celkové výdaje akce: 444.789,94 Kč, Výše poskytnuté dotace: 270.000,00 Kč, Výše vratky: 3.126,04 Kč
- Oznámení KÚ JČK o vyúčtování zálohy na dotace ke dni 21.01.2022, nevyčerpané prostředky ve výši 3.126,00 Kč byly vráceny na účet kraje dne 21.01.2022

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

- **NÁKUP POZEMKŮ:**
- Par. 3639/pol. 6130 celkem: 39.050,00 Kč
- Usnesení ZO – NEBYLO DOLOŽENO
- Kupní smlouva ze dne 06.02.2021, prodávající: M.P., kupující: obec Řemíčov, předmět koupě:
- pozemek p. č. 58/1 o celkové výměře 293 m<sup>2</sup>, druh pozemku: ostatní plocha, k. ú. Řemíčov, kupní cena: 14.650,00 Kč
- pozemek p. č. 58/5 o celkové výměře 121 m<sup>2</sup>, druh pozemku: vodní plocha, k. ú. Řemíčov, kupní cena: 6.050,00 Kč
- Doložka podle § 41 z. č. 128/2000 Sb., o obcích je přílohou smlouvy – nákup schválen v ZO usn. č. 16 ze dne 30.10.2021
- Předpis dle KS: UD č. 21-005-00007 ze dne 10.02.2021, 29.400,00 Kč z toho 20.700,00 Kč dle uvedené smlouvy (bez pořizovacích nákladů 2.000,00 Kč)
- Úhrada kupní ceny: BV č. 2 ze dne 25.02.2021, 20.700,00 Kč, UD č.21-801-00002 ze dne 25.02.2021(par. 3639/pol. 6130)
- ---
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN – Právní účinky vkladu: k 15.02.2021 – nový stav:
- – p. č. 58/1 o výměře 293 m<sup>2</sup>, druh pozemku: vodní plocha, PC: 14.650,00 Kč
- – p. č. 58/5 o výměře 121 m<sup>2</sup>, druh pozemku: vodní plocha, PC: 6.050 Kč
- ---
- Zařazení nabytého pozemku na majetkový účet 031 0300 Pozemky – vodní plocha: UD č. 21-005-00015 ze dne 12.03.2021, 20.700,00 Kč (právní účinky 15.02.2021)

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

- Příjmy z prodeje pozemků (3639/pol. 3111): 3.400,00 Kč
- Dodatek č. 4 ke Směrnici pro provedení účetnictví, účinnost 02.01.2012 – ci.: "obec neúčtuje o reálné hodnotě prodaného majetku do výše 200 tis. Kč hodnoty prodaného majetku.
- Uveřejnění záměru prodeje pozemků na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dle § 39 zákona o obcích: vyvěšeno: 07.02.2021, sejmuto: 08.03.2021
- Usn. ZO č. 62ze dne 08.05.2021 – schválení prodeje části pozemku p. č. 789/1 o výměře 68 m<sup>2</sup> za prodejní cenu 50,00 Kč/1 m<sup>2</sup> (tj. celkem 3.400,00 Kč)

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemkům ze dne 10.05.2021, právní účinky zápisu ke dni 26.05.2021, prodávající: obec Řemíčov, kupující: FO, prodáváný pozemek: p. č. 789/15 o výměře 68 m<sup>2</sup>, druh pozemku: ostatní plocha, kupní cena: 3.400,00 Kč, doložka dle § 41 zákona o obcích: přílohou smlouvy
- Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: UD č. 21-0005-00024 ze dne 10.05.2021, 3.400,00 Kč
- Informace katastrálního úřadu o vyznačení plomby ze dne 26.05.2021
- Vyřazení části pozemku p. č. 789/1 o výměře 68 m<sup>2</sup> v účetní hodnotě 56,00 Kč z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: UD č. 21-005-00026 ze dne 24.05.2021
- Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: BV č. 5, kreditní obrat ve výši: 3.400,00 Kč ze dne 19.05.2021 – UD č. 21-801-00005 ze dne 19.05.2021

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- ke dni dílčího PH nebyla uzavřena

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Název VZMR/Akce: "Oprava MK u hasičské zbrojnice"
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 01.01.2020 – kontrola dle čl. 5. II. kategorie od 50.000,00 Kč do 399.999,00 Kč = VZMR na stavební práce
- Výzva k podání nabídek e-mail ze dne 04.06.2021 vč. slepého rozpočtu – čl.3 Předpokládaná cena VZMR dle žádosti o dotaci: 294.000,00 Kč bez DPH
- Kritéria pro hodnocení nabídek: nejnižší nabídková cena
- Pokyny pro zpracování nabídek: nejpozději do 10.06.2021
- Způsob doručení výzvy: e-mailem 4 x ze dne 04.06.2021
- Hodnocení nabídek: zasedání ZO dne 16.06.2021 = Zpráva o hodnocení nabídek = zápis ze zasedání ZO ze dne 16.06.2021
- – nabídku podali do stanovené lhůty 3 uchazeči, dva uchazeči nepodali nabídku do 10.06.2021
- 1. nabídka ze dne 09.06.2021: Vialit spol. s r.o., nabídková cena vč. DPH: 386.922,90 Kč
- 2. nabídka ze dne 10.06.2021: STRABAG a.s., nabídková cena vč. DPH: 463.861,85 Kč
- Oznámení a rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne: 16.06.2021 = usnesení ZO č. 64/2021:
- Identifikace vítězného uchazeče: Název: Vialit spol. s r.o., který podal nabídku s nejnižší nabídkovou cenou bez DPH ve výši: 386.922,90 Kč

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

- § 13 odst. 1 písm. b) – přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem – usnesení ZO č. ze dne 16.06.2021
- § 13 odst. 2 – podání písemné informace KÚ JČK (nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku): došla na KÚ JČK dne: 21.06.2021
- § 13 odst. 2 – uvedení lhůty v informacích, ve které podá KÚ JČK písemnou zprávu o plnění přijatých opatření – 31.12.2021

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

- § 13 odst. 2 – písemná zpráva o plnění přijatých opatření došla na KÚ JČK dne: 14.12.2021