



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 64782/2021/zdpe

Číslo jednací: KUJCK 28563/2022



KUCBX012CY34

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Probulov, IČO 00582930**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle obce dne:

04.10.2021 jako dílčí přezkoumání

a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 22.02.2022 do 01.03.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Probulov 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 02.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**

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. 313/2021 OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Konečné 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:

Mgr. Jan Němec - starosta

Zdeňka Štědroňská - 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, kontrola inventarizace účtu č. 403 ke dni 31.12.2021, byl učiněn dne 01.03.2022.

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 nenapravených 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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu 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 za rok 2020 byl projednán a schválen v ZO dne 23.05.2021. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byla podána dne 18.06.2021, tj. 26 dnů od projednání závěrečného účtu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: § 32Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou předpisu darovací smlouvy uzavřené dne 03.07.2021, SDH Probulov jako "obdarovaný", bylo zjištěno, že o předpisu závazku je účtováno na účet 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím. Správně mělo být účtováno na účet 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce.

Nedostatek jistěn při konečném přezkoumání hospodaření : neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování investiční dotace JČK č. SDO/OREG/059/21 na realizaci akce "stavba montované garáže k uskladnění techniky na údržbu obecní zeleně" ve výši 210.000,00 Kč bylo zjištěno, že ke dni zaúčtování majetku do užívání byl zaúčtován dohadný účet účetním dokladem VÚD č. MAJ-21-00035 ze dne 26.11.2021 ve výši 148.904,73 Kč (MD 388/DAL 403). Ke dni 31.12.2021 byl zaúčtován ještě jednou dohadný účet MD 388/DAL 672 účetním dokladem č. VD-21-00029 ve výši 210.000,00 Kč.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření : 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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
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 právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela 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
Ke dni 31.12.2021 obec neeviduje dlouhodobý úvěr.
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 nehospodařila a nenakládala 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
Předmětem přezkoumání byla smlouva v rámci POV JČK v roce 2021 č. SDO/OREG/059/21 na investiční dotaci na realizaci akce "stavba montované garáže k uskladnění techniky na údržbu obecní zeleně".
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumaném období byl realizován prodej a pronájem pozemků.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec s majetkem státu nehospodaří.
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
Byl kontrolován postup výběru zhotovitele dle vnitřní směrnice na realizaci akce "stavba montované garáže k uskladnění techniky na údržbu obecní zeleně" (čerpání investiční dotace v rámci POV JČK v roce 2021 č. SDO/OREG/059/21).
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Účetní jednotka eviduje krátkodobé pohledávky a závazky, jejichž zůstatky ke dni 31.12.2021 jsou inventarizovány na příslušných účtech. Inventarizací nebyl zjištěn inventarizační rozdíl.
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 nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumaném období obec uzavřela smlouvy o zřízení věcného břemene jako "povinná".
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 samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh závěrečného účtu za r. 2019 byl projednán a schválen v ZO dne 26.04.2020. Schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn na internetových stránkách obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 04.10.2021

Popis plnění opatření: Návrh závěrečného účtu za r. 2020 byl projednán a schválen v ZO dne 23.05.2021. Schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn 01.06.2021 dle zákona.

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:
 - 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. (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:

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".
- Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

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 § 14 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,94 %
- 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: 1 431 829,96 Kč

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

- na rok 2021 zveřejněn od 01.12.2020 do 19.12.2020 dle zákona

Rozpočtová opatření

- RO č. 8/2021 schváleno starostou obce dne 12.09.2021, zveřejněno 11.10.2021
- RO č. 9/2021 schváleno starostou obce dne 13.10.2021, zveřejněno 12.11.2021
- RO č. 11/2021 schváleno starostou obce dne 20.12.2021, zveřejněno 20.12.2021

Rozpočtová opatření

- Usnesení č. 08/2019 z jednání ZO dne 03.11.2019 - pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření
- RO č. 1/2021 schváleno starostou obce dne 24.01.2021, zveřejněno 26.01.2021
- RO č. 2/2021 schváleno starostou obce dne 11.02.2021, zveřejněno 11.02.2021
- RO č. 3/2021 schváleno starostou obce dne 12.04.2021, zveřejněno 16.04.2021
- RO č. 5/2021 schváleno starostou obce dne 13.06.2021, zveřejněno 13.07.2021
- RO č. 6/2021 schváleno starostou obce dne 13.07.2021, zveřejněno 12.08.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválen v ZO dne 19.12.2020, usnesení č. 7/2020, bod 1., přebytkový, příjmy ve výši 1.691.000,00 Kč, výdaje 1.646.500,00 Kč, financování 44.500,00 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2021 až 2024 schválen v ZO dne 19.12.2020, usnesení č. 7/2020, bod 2.
- návrh zveřejněn od 01.12.2020 do 19.12.2020 dle zákona
- schválený zveřejněn od 22.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2020 byl projednán v ZO dne 23.05.2021, schválen se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, usnesení č. 04/2021
- návrh zveřejněn od 23.04.2021 do 23.05.2021 dle zákona
- schválený zveřejněn 01.06.2021

Bankovní výpis

- Výpis z účtu ČS a.s. č. 012 za období od 01.12.2021 do 31.12.2021, zůstatek ke dni 31.12.2021 (AU 231 0100)
- Výpis z účtu ČNB č. 20 ze dne 31.12.2021, zůstatek ke dni 31.12.2021 (AU 231 0120)

Faktura

- Faktura došla č. 212100180 ze dne 12.05.2021, dodavatel Petr Ticha – servis, Písek-Nový Dvůr, sekačka SOLO 4751 VS-B, částka 13.590,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. DF-21-00079 ze dne 12.05.2021, zaúčtování na majetkový účet 028 0000
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 005, obrat ze dne 14.05.2021, částka 13.590,00 Kč, účetní doklad č. CS-21-00005
- Protokol o zařazení, inv. č. 268, ze dne 12.05.2021, sekačka SOLO 4751 VS-B, částka 13.590,00 Kč

Hlavní kniha

- analytická 08/2021

Hlavní kniha

- analytická 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2021 ze dne 28.11.2021
- Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2021 ze dne 15.01.2022
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2021:
- účet č. 022, 029, 041, 231, 261, 315, 331, 336, 337, 342, 374, 388, 403.

Kniha došlých faktur

- za období 01-12/2021

Kniha došlých faktur

- za období 1-8/2021

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021, doklad č. VF-2100001 až VF-21-00004

Pokladní doklad

- VPD č. POK-21-00125 ze dne 06.08.2021, částka 330,00 Kč
- VPD č. POK-21-00127 ze dne 09.08.2021, částka 1.262,00 Kč
- VPD č. POK-21-00129 ze dne 12.08.2021, částka 500,00 Kč
- VPD č. POK-21-00134 ze dne 18.08.2021, částka 1.000,00 Kč
- PPD č. POK-21-00124 ze dne 03.08.2021, částka 500,00 Kč

Pokladní kniha (deník)

- za období 08/2021, doklad č. POK-21-00124 až POK-21-00141

Pokladní kniha (deník)

- za období od 01.12.2021 do 31.12.2021, doklad č. POK-21-00191 až POK-21-00197

Příloha rozvahy

- ke dni 31.08.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2021

Rozvaha

- ke dni 31.08.2021

Rozvaha

- ke dni 31.12.2021

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce Probulov za rok 2020 schválena v ZO dne 23.05.2021, usnesení č. 04/2021
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 23.05.2021
- Stavová zpráva ze dne 31.05.2021
- Účetní doklad č. VD-21-00015 ze dne 23.05.2021 - průúčtování výsledku hospodaření za rok 2020

Účtový rozvrh

- na rok 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.08.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.08.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 03.07.2021,
- obec Probulov jako "dárce"
- SDH Probulov jako "obdarovaný"
- finanční dar ve výši 5.000,00 Kč, schválen v ZO dne 27.06.2021, usnesení č. 5/2021
- předpis závazku: účetní doklad č. VD-21-00018 ze dne 03.07.2021
- úhrada: VPD č. POK-21-00116 ze dne 03.07.2021, částka 5.000,00 Kč, účetní doklad č. DF-21-00130

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JČK v roce 2021 č. SDO/OREG/059/21 uzavřená dne 17.08.2021,
- investiční dotace na realizaci akce "stavba montované garáže k uskladnění techniky na údržbu obecní zeleně",
- výše dotace: 210.000,00 Kč, max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce, UZ 711
- Příjem dotace:
- výpis z účtu ČS a.s. č. 009, obrat ze dne 07.09.2021, částka 210.000,00 Kč, účetní doklad č. CS-21-00009 ze dne 07.09.2021, UZ 711, pol. 4222
- Čerpání dotace:
- Faktura došla č. FVCZ/4/2021/09 ze dne 10.09.2021, dodavatel SROKA PAWEL"BLACH-TRANS", dodávka ocelové konstrukce, částka 140.500,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. DF-21-00176 ze dne 10.09.2021
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 009, obrat ze dne 22.09.2021, částka 140.500,00 Kč, účetní doklad č. CS-21-00009, UZ 711 ve výši 140.500,00 Kč,
- opravný účetní doklad č. OP-21-00012 ze dne 22.10.2021 - oprava UZ 711 ve výši 84.300,00 Kč

- Faktura došla č. 292021 ze dne 01.06.2021, dodavatel Petr Křesina, Mirovice, zemní práce bagrem, částka 72.600,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. DF-21-00112 ze dne 01.06.2021
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 007, obrat ze dne 02.07.2021, částka 72.600,00 Kč, účetní doklad č. CS-21-00007
- opravný účetní doklad č. OP-21-00009 ze dne 22.10.2021 - oprava UZ 711 ve výši 43.560,00 Kč
- VPD č. POK-21-00136 ze dne 19.08.2021, beton-garáž, částka 5.251,00 Kč, účetní doklad č. DF-21-00166 ze dne 19.08.2021, UZ 711
- opravný účetní doklad č. OP-21-00013 ze dne 22.10.2021 - oprava UZ 711 ve výši 3.150,60 Kč
- Smlouva s EG.D, a.s. o připojení k distribuční soustavě..., ze dne 31.08.2021, částka 12.500,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. DF-21-00154 ze dne 31.08.2021
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 008, obrat ze dne 31.08.2021, částka 12.500,00 Kč, účetní doklad č. CS-21-00008
- opravný účetní doklad č. OP-21-00008 ze dne 22.10.2021 - oprava UZ 711 ve výši 7.500,00 Kč
- účetní doklad č. MAJ-21-00034 ze dne 26.11.2021 - zařazení haly pro obecní mechanizaci do užívání na účet 021 0300 (0210300/042 0200) ve výši 267.975,00 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 ze dne 14.11.2021, investiční výdaje celkem ve výši 148.904,73 Kč
- VÚD č. MAJ-21-00035 ze dne 26.11.2021 - zaúčtování dohadného účtu 388/403 ve výši 148.904,73 Kč
- VÚD č. VD-21-00029 ze dne 26.11.2021 - zaúčtování dohadného účtu 388/672 ve výši 210.000,00 Kč
- Oznámení JČK ze dne 07.02.2022 - k vyúčtování zálohy dotace došlo ke dni 27.01.2022

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 16.02.2021,
- obec Probulov jako "pronajímatel"
- předmět nájmu: část pozemku p.č. KN 1219/2 v k.ú. Probulov, na dobu určitou, od podpisu smlouvy do 31.12.2031,
- výše nájemného 2.400,00 Kč/rok
- záměr zveřejněn od 22.12.2020 do 19.01.2021, v ZO nájem schválen dne 14.02.2021
- účetní doklad č. MAJ-21-00006 ze dne 16.02.2021 ve výši 24.000,00 Kč – zaúčtování na podrozvahový účet ve výši 24.000,00 Kč
- předpis pohledávky: účetní doklad č. POP-21-00029 ze dne 16.02.2021 ve výši 2.400,00 Kč
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 002, obrat ze dne 20.02.2021, částka 2.400,00 Kč, účetní doklad č. CS-21-00002

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 03.10.2021
- Obec Probulov jako "prodávající"
- FO jako "kupující"
- Předmět prodeje: pozemek parc. č. 89/17 a pozemek parc. č. 89/14, k.ú. Probulov
- Kupní cena: 24.720,00 Kč
- záměr prodeje zveřejněn od 09.08.2021 do 24.08.2021
- v ZO prodej schválen dne 19.09.2021, usnesení č. 7/2021, bod č. 1
- předpis pohledávky: účetní doklad č. MAJ-21-00030 ze dne 03.10.2021
- účetní doklad č. MAJ-21-00029 ze dne 03.10.2021 - přecenění pozemků reálnou hodnotou
- Informace KN o vyznačení plomby ze dne 07.10.2021
- účetní doklad č. MAJ-21-00031 ze dne 07.10.2021 - vyřazení prodaných pozemků z majetku obce
- PPD č. POK-21-00172 ze dne 18.10.2021, částka 24.720,00 Kč – úhrada kupní ceny, účetní doklad č. POP-21-00295 ze dne 18.10.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:PI-014330067921/002-FIA uzavřená dne 29.06.2021,
- obec Probulov jako "povinná"
- EG.D, a.s. jako "oprávněná"
- zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 1220/1 v k.ú. Probulov, úplatně ve výši 1.000,00 Kč
- uzavření smlouvy schváleno v ZO dne 27.06.2021, usnesení č. 5/2021
- předpis pohledávky: MAJ-21-00019 ze dne 29.06.2021

- Informace o vyznačení plomby ze dne 22.07.2021
- účetní doklad č. MAJ-21-00020 ze dne 22.07.2021 - přeúčtování pozemku zatíženého věcným břemenem na AU 031 0510
- úhrada pohledávky: výpis z účtu ČS a.s. č. 10, obrát ze dne 11.10.2021, částka 1.000,00 Kč, účetní doklad č. CS-00010 ze dne 11.10.2021

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejnění záměru na prodej obecního pozemku p.č. KN 89/17 a p.č. 89/14 v k.ú. Probulov od 09.08.2021 do 24.08.2021
- zveřejnění záměru na pronájem části obecního pozemku p.č. 1219//2 v k.ú. Probulov od 22.12.2020 do 19.01.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR na akci "Stavba montované garáže k uskladnění techniky na údržbu obecní zeleně" a s tím souvisejícího dodavatele nezbytně nutných zemních prací (základů pod garáž)
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 30.06.2021 - jako dodavatel stavby garáže vybrána firma Ocelové konstrukce s.r.o., nabídková cena 117.000,00 Kč až 140.000,00 Kč vč. DPH, jako dodavatel zemních prací vybrána firma Petr Křesina – zemní práce s nabídkovou cenou 72.600,00 Kč vč. DPH
- Objednávka ze dne 16.08.2021 na dopravu a montáž garáže ve výši 140.000,00 Kč vč. DPH

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

- za rok 2020 doručena KÚ JČK dne 18.06.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 01.01.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis č. 7/2020 z jednání ZO dne 19.12.2020, usnesení č. 7/2020
- Zápis č. 1/2021 z jednání ZO dne 14.02.2021, usnesení č. 01/2021
- Zápis č. 4/2021 z jednání ZO dne 23.05.2021, usnesení č. 04/2021
- Zápis č. 5/2021 z jednání ZO dne 27.06.2021, usnesení č. 05/2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis č. 7/2021 z jednání ZO dne 19.09.2021, usnesení č. 07/2021

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne: 01.03.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová

*Bude podepsáno zaručeným elektronickým
podpisem*

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění 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 10 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.