



# 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 74658/2021/jahol**

číslo jednací: **KUJCK 24403/2022**



KUCBX0128Y1U

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021** **obce Vidov, IČO 00581917**

### **Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:**

od 03.08.2021 do 09.08.2021 jako dílčí přezkoumání

od 07.02.2022 do 17.02.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Vidov 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 15.07.2021 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:**

**Ing. Tomáš Šedivý – starosta**

Ivana Čížková – 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 17.02.2022.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

➤ **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. 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: § 4 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním schváleného rozpočtu na rok 2021 bylo zjištěno, že obec schválila kapitálové výdaje ve výši 3.190.000,00 Kč a běžné výdaje ve výši 4.789.000,00 Kč. Do střednědobého výhledu rozpočtu (SVR) obce Vidov sestaveného na roky 2021-2024 však byly zahrnuty pouze běžné výdaje ve výši 7.000.000,00 Kč, do SVR nebyl zahrnut žádný údaj o kapitálových výdajích.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Přezkoumáním schváleného rozpočtu na rok 2022 nebylo zjištěno pochybení.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Ustanovení: § 4 odst. 4, 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo 14.12.2020 usnesením č. 42/20 rozpočet na rok 2021. V usnesení nejsou uvedeny skutečnosti, a to, že byl schválen rozpočet schodkový a čím bude schodek krytý. Dále nebylo uvedeno, že budou spláceny půjčky ve výši 520.000,00 Kč. To znamená, že byl schválen rozpočet, s celkovým využitím prostředků z minulých let ve výši 1.046.000,00 Kč, tato skutečnost nebyla v usnesení zmíněna.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Náprava provedena při schvalování rozpočtu na rok 2022 – ZO schválilo usnesením rozpočet přebytkový, který je přílohou zápisu ze zasedání zastupitelstva obce.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkemPorušení 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: § 31Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "D.II. Dlouhodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním evidování cizích zdrojů na účtech 451, 452 a 459 bylo zjištěno, že se jedná o dlouhodobé závazky od jednoho zapůjčitele JVS a.s., který poskytl obci dlouhodobé zápůjčky na základě čtyřech smluv o zápůjčce uzavřené v r. 2014, 2017, 2019 a 2020 v celkové hodnotě 5.200.000,00 Kč (zůstatek k 30.06.2021 činí celkem 4.530.000,00 Kč. Všechny uvedené dlouhodobé zápůjčky by měly být evidovány na účtu 451.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Náprava byla provedena přeúčtováním závazků na účet 451 - kontrolováno na zůstatky v hlavní knize analytické za období 12/2021.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.****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 prostředkůPorušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. p)Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Se členem zastupitelstva obce (os. č. 37) je uzavřena dohoda o provedení práce na výkon, který není součástí výkonu funkce zastupitele. Pracovníkovi je měsíčně vyplácena odměna za obsluhu sběrného dvora. Uzavření tohoto pracovněprávního vztahu nepředcházelo vyslovení souhlasu usnesením zastupitelstva obce.

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním poskytnutí odměn zastupitelům bylo zjištěno, že odměny byly poskytnuty v souladu s usnesením zastupitelstva obce (neuvolnění zastupitelé) a v souladu s nařízením vlády (uvolněný zastupitel). Dle sestav "Mzdové náklady dle zaměstnanců" za rok 2021 měla být poskytnuta hrubá odměna ve výši 758.928,00 Kč a příslušné výdaje měly být zaříděny dle rozpočtové skladby na par. 6112/ pol. 5023 Odměny členů zastupitelstev obcí. Dle "Výkazu FIN 2 12 M pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC ..." za období 12/2021 činí výsledek od počátku roku 722.390,00 Kč. Z uvedeného je zřejmé, že část odměn ve výši 36.538,00 Kč byla chybně zaříděna na jinou položku rozpočtové skladby.

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 písm. h)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis nebyl označen podle účtového rozvrhu

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy nejsou označeny podle účtového rozvrhu – nelze pak zjišťovat skutečný stav vybraného majetku a ověřovat jeho soulad s účetní a majetkovou evidencí (evidence na příslušných analytických účtech a evidence na majetkových kartách), např.:

V rámci syntetického účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí vytvořila účetní jednotka (ÚJ) analytické účty (AU):

022 0000 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

022 0013 Sam. mov. věci SZIF

022 0130 Sběrný dvůr MEVA, které jsou obsaženy i v hlavní knize analytické.

Inventurní soupis položek majetku však není vyhotoven podle analytických účtů s označením podle účtového rozvrhu (kromě AU 022 0130), majetek je zde sepsán pod AU 0001 Pracovní stroje, AU 002 Přístroje, AU 0003 Inventář, AU 0130 Sběrný dvůr.

---

V rámci syntetického účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek vytvořila ÚJ následující AU:

028 0000 Drobný dlouhodobý hmotný majetek

028 0010 Drobný dlouhodobý hmotný majetek

028 0110 Drobný dlouhodobý hmotný majetek – VB

028 0140 Drobný dlouhodobý hmotný majetek – dotace SZIF

Příslušný inventurní soupis je označen v rozporu s účtovým rozvrhem, tj. jinými AU (kromě 028 110 – věcné břemeno).

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 9Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační identifikátor nebyl ve formě označení zajišťující jednoznačné určení části inventarizační položky nebo jednotlivé věci a souboru majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Některé položky majetku nejsou označeny nezaměnitelným identifikátorem, tak, aby mohla být zjištěna existence tohoto majetku, např.:

Účet 021 Stavby

Stavby nejsou označeny číslem parcelním a k. ú. na kterém se nacházejí, např.:

Stavba "veřejné osvětlení" – pod tímto názvem jsou označeny položky majetku na několika inv. číslech (10049, 10051, 10052, 10053, 10056, 10058), které není možné při provádění fyzické inventury od sebe odlišit a vizuálně tak zjistit existenci tohoto majetku (kolik je sloupů veřejného osvětlení pod jednotlivými inventurními čísly a kde se nacházejí). V roce 2021 byla např. pořízena stavba pod názvem "Rozšíření VO v obci Vidov". Na pořizovacím dokladu (faktuře) je přesná identifikace na jakých parcelních číslech bylo veřejné osvětlení vybudováno (DFA č. 200210885 ze dne 11.10.2021, Dodavatel: Montela s.r.o., Označení dodávky: elektroinstalační a zemní práce – rozšíření veřejného osvětlení v obci Vidov na p. č. 23/1, 24/4, 64/45, 64/64, 64/93, 567/8, 567/10, 19/56 v k.ú. Vidov, Celkem k úhradě: 600.106,86 Kč). Tato nezaměnitelná identifikace, nezbytná pro zjišťování skutečného stavu majetku není součástí inventurního soupisu ani v doložené evidenci majetku (karta majetku), což je nezbytné pro provedení fyzické inventury majetku.

---

Účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí:

Pod inv. číslem 10144 je na inventurní kartě a v inv. soupisu evidován majetek pod názvem "Přívěs VEZEKO" s datem zařazení 14.10.2021. Identifikace pořízeného majetku není přesná – dle dodavatelské faktury bylo pořízeno přípojné vozidlo VEZEKO R1X1X 02DN 0750VG" s VIN TJ5R1X1X0M1093732, tj. mezinárodně jednoznačný identifikátor motorových vozidel – tímto způsobem je třeba identifikovat majetek na inv. kartě a v inv. soupisu.

Pod inv. číslem 10145 je na inventurní kartě a v inv. soupisu evidován majetek pod názvem "Audio aparatura POLAR" s datem zařazení 05.11.2021. Identifikace pořízeného majetku není přesná, neboť dle dodacího listu je pořízen soubor majetku, a to 2 ks HK Audio POLAR 12 (v inv. soupisu 1 ks), včetně 1 ks mikroportové sady, 1 ks kapesního vysílače, 1 ks hlavového mikrofonu atd. – na inv. kartě je třeba majetek identifikovat přesně dle dodacího listu (uvést všechny položky souboru) a z inv. soupisu musí být zřejmé, že se jedná o soubor majetku (třeba s odkazem na inv. kartu).

Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek:

Inventurní soupis neobsahuje žádná inventurní čísla ani jiné nezaměnitelné identifikátory, není pak možné provést fyzickou inventuru tohoto majetku.

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: § 45 odst. 1 písm. g)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 inv. soupisu k účtu 021 Stavby bylo zjištěno, že účetní jednotka vytvořila v účtovém rozvrhu pro rok 2021 analytické účty (AU), které nemají žádný obsah (v hlavní knize analytické (HK)

nejsou uvedeny), např. AU 021 000, 021 021 0120, 021 0130 nebo nejsou označeny tak, aby jejich náplň odpovídala náplni položek dle Přílohy v části G. Doplňující informace k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy, aby při účtování docházelo ke správnému "nápočtu" účetních hodnot majetku.

AU 021 01xx – nápočet na položku Přílohy G.1 Bytové domy a bytové jednotky

AU 021 02xx – nápočet na položku Přílohy G.2 Budovy pro služby obyvatelstvu

AU 021 03xx – nápočet na položku Přílohy G.3 Jiné nebytové domy a nebytové jednotky

AU 021 04xx – nápočet na položku Přílohy G.4 Komunikace a veřejné osvětlení

AU 021 05xx – nápočet na položku Přílohy G.5 Jiné inženýrské sítě

AU 021 06xx – nápočet na položku Přílohy G.6 Ostatní stavby

---

Inventurní soupis k AU 021 0200 Stavby – budovy – na tomto AU mají být obsaženy budovy pro službu obyvatelstvu – jsou zde nesprávně evidovány stavby, např.:

Inv. č.: 10032, Název: Sklad zemědělské techniky – není budova sloužící obyvatelstvu, ale ostatní stavba (správně AU 021 06xx)

Inv. č.: 10035, Název: Pergola – není budova, ale ostatní stavba (AU 021 06xx)

Inv. č.: 10036, Název: ČOV – není budova sloužící obyvatelstvu, jedná se o objekt na čištění odpadních vod, tj. ostatní stavba (správně AU 021 06xx)

Inv. č.: 10037, Název: Sklad u rybníka Jakub – není budova sloužící obyvatelstvu, jedná se o prostor určený pro skladování nějakého materiálu nebo techniky (správně AU 021 06xx)

Další položky majetku zde evidovaného je potřeba rovněž posoudit a zařadit podle jejich skutečného charakteru.

---

Dle účtového rozvrhu na rok 2021 je na AU 021 0400 evidován majetek pod názvem "Komunikace a veřejné osvětlení" na rozdíl od názvu uvedeném v inventurním soupisu "AU 0400 Stavby ostatní".

V inventurním soupisu je pod názvem "AU 021 0401 Stavby" sepsán majetek různého charakteru, který nelze nezaměnitelně identifikovat, tudíž provést jeho fyzickou inventuru nebo se jedná o majetek, který není svým charakterem komunikací nebo veřejným osvětlením, např.:

– komunikace a veřejné osvětlení – takto označené položky majetku, bez přesné identifikace, které tvoří podstatnou část inv. soupisu nelze nezaměnitelně identifikovat

– v jednom případě je zde evidován majetek pod názvem "inženýrské sítě" – nelze identifikovat o jaké inženýrské sítě se jedná, navíc mají být obsaženy na AU 021 05xx Inženýrské sítě

– pod inv. č. 10039, Název: Ostržvek u těkárny (doslovně opsáno) – neidentifikovatelný majetek

– pod inv. č. 10048, Název: Oplocení Elmat – charakterem nepatří na AU 021 0400, jedná se o ostatní stavbu (021 06xx)

Majetek evidovaný na AU 021 0401 je automaticky "načítán" do Přílohy jako "Komunikace a veřejné osvětlení", přestože evidentně obsahuje i majetek jiného charakteru.

---

Dle účtového rozvrhu na rok 2021 je na AU 021 0500 evidován majetek pod názvem "Stavby" bez bližšího určení, na rozdíl od názvu uvedeném v inventurním soupisu "AU 0500 Inženýrské sítě".

V inv. soupisu je obsažen majetek pod inv. č. 10059, Název: protipovodňová opatření – nejedná se o inženýrskou síť, většinou se jedná o stavbu vodních nádrží, protipovodňových hrází apod., z toho důvodu se tento majetek eviduje na AU 021 06xx Ostatní stavby

---

Dle účtového rozvrhu je AU 021 0600 Stavby (bez bližšího určení) a stejně tak je uvedeno v inv. soupisu – tento AU se "načítá" do Přílohy položka G.6 Ostatní stavby

V inv. soupisu je pod inv. č. 10108 evidována stavba pod názvem "Parkoviště pro invalidy" – parkoviště je účelovou komunikací, proto má být zařazeno na AU 021 04xx Komunikace a veřejné osvětlení

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 odst. 6Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V inventurní soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek jsou sepsány položky majetku, který nemá charakter drobného dlouhodobého hmotného majetku, např.:

Ocelové sloupky oplocení dvůr v pořizovací ceně 11.025,00 Kč – oplocení je stavba (021 06xx)

El. zabezpečení v pořizovací ceně 18.143,00 Kč – pravděpodobně je součástí zde neidentifikované stavby/budovy, vzhledem k pořizovací ceně 18.143,00 Kč se lze domnívat, že šlo o podlimitní TZ (není uvedeno datum pořízení)

Dopravní značení (5 položek) – nelze identifikovat, pokud se jedná o zabudované sloupky s dopravní značkou, pak je to drobná stavba a ne DDHM, navíc položka majetku pod názvem "Dopravní značení" je již jako stavba evidována pod inv. č. 10121 na AU 021 0400 Komunikace a veřejné osvětlení)

Vodník – socha rybník + socha postava + obruč – kovářská práce k soše + socha plastika Pomalší + socha – květina lávka + dekorativní plastika + závěsný odznak ČR s trikolorou (jen pokud jde o vyšívání odznak) – jedná se o kulturní předměty, které mají být obsaženy na SU 032 Kulturní předměty.

Parkovací sloupek – drobná stavba (AU 021 04xx)

Chata – elektroinstalace v pořizovací ceně 20.000,00 Kč – je součástí stavby, buď se jednalo o opravu nefunkční elektroinstalace (pak mělo být účtováno do nákladů prostřednictvím účtu 511) nebo o zavedení nové elektroinstalace (není uvedeno datum pořízení, pak nelze posoudit, zda měla být zhodnocena budova nebo šlo o podlimitní technické zhodnocení)

Světla pergola v pořizovací ceně 12.320,00 Kč – pravděpodobně se jedná o součást stavby pergola, která je evidována na účtu 021 (není uvedeno datum pořízení, pravděpodobně se jedná o podlimitní TZ)

Zabezpečovací signalizace v pořizovací ceně 24.962,00 Kč – je součástí budovy, ale ta není identifikována (není uvedeno datum pořízení, pak nelze posoudit, zda měla být zhodnocena budova nebo šlo o podlimitní TZ).

## **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 právními 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  
Obec přijala do rozpočtu v průběhu let 2014, 2017, 2019 a 2020 dlouhodobé zápůjčky od společnosti JVS a.s. (zůstatek k 30.06.2021: 4.010.000,00 Kč) – viz část zápisu Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání. Splátky byly provedeny v souladu s podmínkami smluv.
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 přijala do rozpočtu zálohu na dotaci ve výši 835.999,00 Kč (UZ: 91628) od Státního fondu dopravní infrastruktury na akci "Chodník podél silnice III/15523 VIDOV" na základě smlouvy ze dne 14.10.2021 č. 1657/B1/2021 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2021. Vyúčtování dotace proběhne v roce 2022.
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  
K 31.12.2021 byla vyúčtována dotace od poskytovatele: Jihočeský kraj, UZ: 710, Smlouva č. SDO/OREG/427/21 ze dne 28.06.2021 na akci: "Rozšíření veřejného osvětlení v obci Vidov", Celkem přijato: 300.000,00 Kč, Celkem vyčerpáno: 300.000,00 Kč, Vyúčtování dotace: 30.12.2021
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
– přezkoumán: Ano  
Podrobně byl přezkoumán jeden převod nemovitosti – viz písemnosti. V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná nájemní nebo pachtovní smlouva. Byl nakoupen dlouhodobý majetek – přezkoumaný vzorek viz písemnosti.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
– přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
– přezkoumán: Ano  
Bylo přezkoumáno jedno výběrové řízení – viz písemnosti v Příloze zprávy.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
– přezkoumán: Ano  
Pohledávky a závazky byly přezkoumány v rámci ostatních předmětů PH – viz část zápisu Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
– přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
– přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
– přezkoumán: Ano  
Obec neuzavřela žádné smlouvy o zřízení VB.



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 2021**

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

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

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
- Zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva. (překročení působnosti)

⇒ **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 zásady účtování.
- Inventurní soupis nebyl označen podle účtového rozvrhu
- Inventarizační identifikátor nebyl ve formě označení zajišťující jednoznačné určení části inventarizační položky nebo jednotlivé věci a souboru majetku.
- Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

**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 ..... 0,32 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,29 %  
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: 4.010.000,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 5.895.441,45 Kč

**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Zveřejňování rozpočtových opatření (RO)

Na webových stránkách obce jsou schválená rozpočtová opatření zveřejněna. Dodržení povinnosti zveřejnit RO do 30 dnů ode dne jejich schválení je nepřezkoumatelné, neboť není uvedeno datum jejich zveřejnění.

Dle § 16 odst. (5) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů se schválené rozpočtové opatření zveřejňuje podle § 11 odst. 4, § 11a odst. 4 a § 39 odst. 7 obdobně jako rozpočet. Tzn., že územní samosprávný celek zveřejní RO na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být RO zpřístupněna až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok.

Projednáání závěrečného účtu

Podle zákona č. 250/2000 Sb., § 17 odst. (7) Projednáání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením

a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo

b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

Ve smyslu uvedeného ustanovení zákona je třeba přijímat usnesení. Zastupitelstvu nepřísluší schvalovat audit hospodaření (správně přezkoumání hospodaření) jak je uvedeno v usnesení ZO č. 29/21 ze dne 30.06.2021. Závěrečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí závěrečného účtu obce a usnesení ZO (vyjádření) má být dle zákona, jak je uvedeno výše.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 18.02.2022

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 21 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): 27.11.2020

**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. 49/17 ze dne: 11.12.2017, upřesněno (příjmová strana) – usn. ZO č.21/21 ze dne 16.06.2021: na příjmové straně neomezeně, na výdajové do 300.000,00 Kč na jedno RO
- RO č. 1 – schv. starosta dne 05.01.2021 – zveřejněno na internetových stránkách
- RO č. 2 – schv. starosta dne 04.02.2021 – zveřejněno na internetových stránkách
- RO č. 3 – schv. starosta dne 08.03.2021 – zveřejněno na internetových stránkách
- RO č. 4 – schv. starosta dne 05.04.2021 – zveřejněno na internetových stránkách
- RO č. 5 – schv. starosta dne 03.05.2021 – zveřejněno na internetových stránkách
- RO č. 6 – schv. starosta dne 3.6.2021 – zveřejněno na internetových stránkách

**Schválený rozpočet**

- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako schodkový:
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 42/20 ze dne: 14.12.2020
- PŘÍJMY: 7.453.000,00 Kč
- VÝDAJE: 7.979.000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 1.046.000,00 Kč
- Pol. 8124: - 520.000,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 04.0.2021

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- SVR na roky 2021-2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) na roky: 2022-2025
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce: od 27.11.2020 do 14.12.2020
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 14.12.2020
- Schválený SVR;
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce od: 14.12.2020
- DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY:
- 1. Smlouva o zápůjčce od JVS na financování stavby Vidov – nové předávací místo VSJČ, smlouva o zápůjčce číslo SP7 2014 celková výše úvěru je 700.000,00 Kč. Roční splátka 70.000,00 Kč. První splátka do 10.10.2015, poslední splátka do 10.10.2024.
- 452 0160: 2. Smlouva o zápůjčce od JVS na financování stavby Vidov – obnova vodovodu I. etapa u bytových domů smlouva o zápůjčce Sp 4\_2017, celková výše úvěru je 500.000,00 Kč. První splátka 50.000,00 Kč do 10.07.2017, poslední splátka 10.07.2027
- 451 0130: 3. Smlouva o zápůjčce od JVS na financování stavby Vidov – obnova vodovodu – návěs smlouva o zápůjčce Sp 3\_2019, celková výše úvěru je 1.000.000,00 Kč. První splátka 100.000,00 Kč do 31.08.2020, poslední splátka 31.08.2029
- 451 0100: 4. Smlouva o zápůjčce od JVS na financování stavby Vidov – vodovod a kanalizace – v místě chodníku – smlouva o zápůjčce Sp 3\_2020, celková výše úvěru je 3.000.000,00 Kč. První splátka 300.000,00 Kč do 30.09.2021, poslední splátka 30.09.2030
- NEJSOU UVEDENY KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

**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): dne 11.6.2021
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č.29/21 ze dne: 30.06.2021, výrok: "OZ schvaluje závěrečný účet obce za rok 2020 a audit hospodaření obce za rok 2020 s výhradami
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od: 15.07.2021

**Faktura**

- DOŠLÉ FAKTURY
- Par. 2219/pol. 6121 Oprava komunikace?
- DFA č. 2021065 ze dne 11.05.2021, Dodavatel: ASFALT OK GROUP s.r.o., České Budějovice, Označení dodávky: oprava technologií SILKOT a vícepráce dle CN\_079/2021, Celkem k úhradě: 188.120,88 Kč
- Předpis závazku (511): UD č. 21-001-0012 ze dne 17.05.2021, oprava komunikace, Částka: 188.120,88 Kč
- Úhrada závazku: BV KB č. 18, debetní obrat ve výši 188.120,88 Kč ze dne 18.05.2021 – UD č. 21-801-00018 ze dne 18.05.2021 (par. 2219/pol. 6121)
- Opravný UD č. 21-018-00012 ze dne 09.08.2021 – zařazení na účet 021 0400
- ---
- Par. 3631/pol. 5171 Oprava veřejného osvětlení
- DFA č. 21021 ze dne 21.04.2021, Dodavatel: Pavel Irra, Nedabyle, Označení dodávky: elektroinstalační práce na VO + osvětlení sběrný dvůr, Celkem k úhradě: 11.428,45 Kč
- Předpis závazku (518): UD č. 21-001-0012 ze dne 17.05.2021, oprava komunikace, Částka: 11.428,45 Kč
- Úhrada závazku: BV KB, debetní obrat ve výši 11.428,45 Kč ze dne 29.04.2021 – UD č. 21-801-00015 ze dne 29.04.2021 (par. 3631/pol. 5171)
- ---
- DFA č. 21028 ze dne 02.05.2021, Dodavatel: Pavel Irra, Nedabyle, Označení dodávky: elektroinstalační práce na VO + osvětlení sběrný dvůr, Celkem k úhradě: 6.230,90 Kč
- Předpis závazku (518): UD č. 21-001-0012 ze dne 17.05.2021, oprava komunikace, Částka: 6.230,90 Kč
- Opravný účetní doklad č. 21-018-00014 ze dne 09.08.2021
- Úhrada závazku: BV KB, debetní obrat ve výši 6.230,00 Kč ze dne 06.05.2021 – UD č. 21-801-00015 ze dne 29.04.2021 (par. 3631/pol. 5171)
- ---
- DFA č. 2021079 ze dne 05.05.2021, Dodavatel: ELSA CB s.r.o., Označení dodávky: oprava kabelu VO, Celkem k úhradě: 25.973,90 Kč Kč
- Předpis závazku (511): UD č. 21-001-0012 ze dne 17.05.2021, oprava komunikace, Částka: 11.428,45 Kč
- Úhrada závazku: BV KB, debetní obrat ve výši 25.973,90 Kč ze dne 06.05.2021 – UD č. 21-801-00016 ze dne 06.05.2021 (par. 3631/pol. 5171)
- ---
- Par. 3722/pol. 6121 Stavební buňka
- Kupní smlouva ze dne 06.04.2021, Prodávající: Milan Zoubek, Jirny, Kupující: obec Vidov, Předmět koupě: použitá stavební buňka o rozměrech 6,0 x 2, 3x3 m, Kupní cena: 70.000,00 Kč
- VPD č. 194 ze dne (datum neuvedeno–nečitelné)
- Účetní doklad CHYBÍ (PŘEDPIS, ÚHRADA)
- ---
- Zálohová faktura č. 280910083 ze dne 07.04.2021, Dodavatel: Metal Protect s.r.o., Praha, Označení dodávky: jeřábnické práce SO1 8852, Celkem k úhradě: 588,00 Kč
- Zálohová faktura č. 280910080 ze dne 06.04.2021, Dodavatel: Metal Protect s.r.o., Praha, Označení dodávky: jeřábnické práce SO1 8852, Celkem k úhradě: 2.800,00 Kč
- Předpis (042) 0116: UD č. 21-001-00075 ze dne 14.04.2021
- Opravný UD č. 21-018-00013 ze dne 09.08.2021
- Úhrada:
- UD č. 21-701-00195 ze dne 06.04.2021 (pokladnou), 2.800,00 Kč
- UD č. 21-801-00014 ze dne 14.04.2021, 588,00 Kč
- ---
- DFA č. 2021029 ze dne 22.04.2021, Dodavatel: MOVING – AAARIVO s.r.o., Označení dodávky: doprava: 1. dovoz řeziva dne 10.12.2020 z pily Heřmaň do Vidova (2.000,00 Kč bez DPH), 2. 06.04.2021 dovoz stavební buňky z Podbrahy do Vidova vč. uložení na místo určení (20.000,00 Kč bez DPH = 24.200,00 Kč vč. 21 % DPH), Celkem k úhradě 26.620,00 Kč
- Inventurní karta: Inv. č. 10140, stavební buňka do sběrného dvora, Datum zařazení: 29.04.2021, Pořizovací cena: 97.588,00 Kč

- DDHM
- Zálohová faktura 1012100188 ze dne 27.07.2021
- DFA č. 102101875 ze dne 27.07.2021, Dodavatel: ALERION s.r.o., Označení dodávky: závěsný odznak s trikolorou starozlato, Celkem k úhradě: 0,00 Kč (po odečtení zálohy ve výši 6.139,00 Kč)
- Předpis závazku (558, 028): UD č. 21-001-00166 ze dne 27.07.2021, závěsný odznak, Částka: 6.139,00 Kč
- Úhrada závazku: BV KB, debetní obrat ve výši 6.139,00 Kč ze dne 027.07.2021 – UD č. 21-801-00026 ze dne 27.07.2021 (par. 6171/pol. 5137)
- Inventurní karta: Inv. č. 2021005, závěsný odznak ČR s trikolorou, Datum zařazení: 27.07.2021, Pořizovací cena: 6.139,00 Kč
- ---
- DFA č. FV2106828 ze dne 28.04.2021, Dodavatel: ALIS spol. s r.o., Označení dodávky: roční udržovací poplatek, Celkem k úhradě: 24.702,00 Kč (po odečtení zálohy ve výši 6.139,00 Kč)
- Předpis závazku (558, 018): UD č. 21-001-00089 ze dne 29.04.2021, KEO4 roční udržovací poplatek, Částka: 24.702,00 Kč
- Úhrada závazku: BV KB, debetní obrat ve výši 24.702,00 Kč ze dne 29.04.2021 – UD č. 21-801-00015 ze dne 29.04.2021 (par. 6171/pol. 5172)
- Inventurní karta: Inv. č. 2021004, Název: Software KEO4, Datum zařazení: 29.04.2021, Pořizovací cena: 6.139,00 Kč
- Opravný UD č. 21-018-00015 a 21-018-00016 ze dne 09.08.2021 – vyřazeno z 018
- ---
- Akce: "Rozšíření veřejného osvětlení v obci Vidov"
- DFA č. 200210885 ze dne 11.10.2021, Dodavatel: Montela s.r.o., Označení dodávky: elektroinstalační a zemní práce – rozšíření veřejného osvětlení v obci Vidov na p. č. 23/1, 24/4, 64/45, 64/64, 64/93, 567/8, 567/10, 19/56 v k. ú. Vidov, Celkem k úhradě: 600.106,86 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. 21-001-00232 ze dne 11.10.2021
- Úhrada závazku: BV KB č. 35, odchozí úhrada ve výši 600.106,86 Kč ze dne 14.10.2021 – UD č. 21-801-00035 ze dne 14.10.2021 (par. 3631/pol. 6121, UZ 711: 300.000,00 Kč + bez UZ: 300.106,86 Kč)
- ---
- DFA č. 20210830 ze dne 23.09.2021, Dodavatel: Artechnic – SChrédér a.s., Označení dodávky: VO Vidov – osvětlení komunikace doplnění 8 ks, Celkem k úhradě: 55.508,51 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. 21-001-00213 ze dne 04.10.2021
- Úhrada závazku: BV KB č. 34, odchozí úhrada ve výši 55.508,51 Kč ze dne 06.10.2021 – UD č. 21-801-00034 ze dne 06.10.2021 (par. 3631/pol. 6121, UZ 711: 55.508,51 Kč)
- Zařazení do užívání (021 0400): UD č. 21-018-00033 ze dne 02.12.2021, 667.110,37 Kč
- ---
- Zařazení do užívání: Opis dokladu 700044, SUUUUUUAU: 021 0400, Období: 12/2021: Inv. č. 10146, Název majetku – rozšíření VO 2021, Datum zařazení: 02.12.2021, Pořizovací cena: 667.110,37 Kč

### Hlavní kniha

- 06/2021, 12/2021

### Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 03.02.2022
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 65.517.425,37 Kč, zjištěný skutečný stav: 65.517.425,37 Kč
- Přírůstky v roce 2021, např.:
- AU 021 0400: Inv. č.: 10143, Název: Komunikace "Nedabylská", Pořizovací cena: 188.120,88 Kč, Datum zařazení: 01.08.2021 (opravný UD č. 21-018-00012 ze dne 09.08.2021 – zařazení na účet 021 0400)
- AU 021 0400: Inv. č.: 10146, Název: Veřejné osvětlení – rozšíření VO 2021, Pořizovací cena: 667.110,37 Kč, Datum zařazení: 02.12.2021
- ---
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, zjištěný účetní stav: 4.367.887,50 Kč, zjištěný skutečný stav: 4.367.887,50 Kč
- Přírůstky v roce 2021, např.:
- Inv. č.: 10144, Název: Přívěs VEZEKO, Pořizovací cena: 47.094,00 Kč, Datum zařazení: 14.10.2021

- DFA č. 320210109 ze dne 06.10.2021, Prodávající: Auto-M, s.r.o., Č. B., Označení dodávky: VEZEKO R1X1X02DN 0750VG hnědá, Celkem k úhradě: 47.094,00 Kč
- Předpis: UD č. 21-001-00234 ze dne 12.10.2021
- Úhrada závazku: UD č. 21-801-00035 ze dne 14.10.2021 (par. 5512/pol. 6122)
- ---
- Inv. č.: 10141, Název: Požární stříkačka, Pořizovací cena: 170.500,00 Kč, Datum zařazení: 17.08.2021
- DFA č. 2101056 ze dne 14.08.2021, Prodávající: Ing. Karel Gába, Kelč, Označení dodávky: Dodávka zásahové PS 12/1,8, Celkem k úhradě: 170.500,00 Kč
- Předpis: UD č. 21-001-00184 ze dne 17.08.2021
- Úhrada závazku: UD č. 21-801-00028 ze dne 18.08.2021 (par. 5512/pol. 6122)
- ---
- Inv. č.: 10145, Název: Audio aparatura POLAR, Pořizovací cena: 70.053,00 Kč, Datum zařazení: 05.11.2021
- ---
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 1.475.894,05 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.475.894,05 Kč
- Přírůstky v roce 2020:
- Inv. č.: 104, Název: Fotopast Bunaty GSM, Pořizovací cena: 8.910,00 Kč, Datum zařazení: 31.01.2020
- ---
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 8.588.886,10 Kč, zjištěný skutečný stav: 8.588.886,10 Kč
- Doloženo:
- BV KB, a.s. č. 44: konečný zůstatek k 31.12.2021: 5.327.054,68 Kč
- BV ČNB č. 23, konečný zůstatek k 31.12.2021: 3.261.831,42 Kč
- ---
- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 51.826,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 51.826,00 Kč
- Výčetka platidel KEO4 1.9.5 UC210
- Pokl. deník za 12/2020 (KEO4 1.9.5 U202)
- ---
- 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 304.045,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 304.045,00 (dopravní obslužnost)
- Doloženo:
- Smlouva ze dne 18.01.2021 o závazku veřejné služby v přepravě cestujících pro rok 2021, sjednaná mezi dopravcem, Dopravní podnik města České Budějovice a.s. a objednatelem, obcí Vidov
- Kompenzace pro kalendářní rok 2021 činí 304.045,00 Kč
- Inv. soupis poskytnutých záloh v celkové výši (4 x 76.012,00 Kč)
- ---
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 885.999,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 885.999,00 Kč
- ---
- AU 374 0140 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – chodník 2021 – SFDI: Zůstatek k 31.12.2021: 835.999,00 Kč
- Akce: „Chodník podél silnice III/15523 - VIDOV“, Smlouva ze dne 14.10.2021 č. 1657/B1/2021 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2021, Poskytovatel: Státní fond dopravní infrastruktury, výše dotace: 839.586,00 Kč
- UZ: 91628
- Celkem přijato: 835.999,00 Kč
- Celkem vyčerpano: 835.999,00 Kč
- Vyúčtování dotace proběhne v roce 2022
- ---
- AU 374 0111 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – "Rošíření VO" – zůstatek k 31.12.2021: 0,00 Kč
- Akce: „Rozšíření veřejného osvětlení v obci Vidov“ v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021
- UZ: 710



- Smlouva č. SDO/OREG/427/21 ze 28.6.2021, Poskytovatel: Jihočeský kraj, U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 ČB
- Celkem přijato: 300.000,00 Kč
- Celkem vyčerpáno: 300.000,00 Kč
- Vyúčtování dotace: dne 30.12.2021
- ---
- AU 374 0150 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – "Kroužky", Zůstatek: 20.000,00 Kč
- Projekt: Podpora práce s dětmi a mládeží – Kroužky pro děti v obci Vidov 2021, Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/678/21 ze dne 6.5.2021, Poskytovatel dotace: Jihočeský kraj, U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 ČB
- UZ: 415
- Celkem přijato: 20.000,00 Kč,
- Celkem vyčerpáno: 19.640,79 Kč
- Vyúčtování dotace dne: 04.01.2022
- Vratka: 359,21 Kč
- ---
- AU 374 0160 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – "Volby" – zůstatek k 31.12.2021: 30.000,00 Kč
- Účel dotace: Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v roce 2021
- UZ: 98 071
- Poskytovatel: Jihočeský kraj, U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice
- Celkem poskytnuto: 30.000,00 Kč
- Celkem čerpáno: 22.393,00 Kč
- Vyúčtování dotace: 07.02.2022
- Vratka v r. 2022: 7.061,00 Kč
- ---
- 388 Dohadné účty aktivní: zjištěný účetní stav: 878.233,79 Kč, zjištěný skutečný stav: 878.233,79 Kč
- 
- AU 388 0300 Dohadné účty aktivní – "Rozšíření VO", zjištěný účetní stav: 0,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 0,00 Kč
- Akce: „Rozšíření veřejného osvětlení v obci Vidov“ v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021
- UZ: 710
- Smlouva č. SDO/OREG/427/21 ze 28.6.2021, Poskytovatel: Jihočeský kraj, U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 ČB
- Celkem přijato: 300.000,00 Kč
- Celkem čerpáno: 300.000,00 Kč
- Vyúčtování dotace: dne 30.12.2021
- ---
- AU 388 0310 Dohadné účty aktivní – "Volby", zjištěný účetní stav k 31.12.2021: 22.594,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 22.594,00 Kč
- Účel dotace: Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v roce 2021
- UZ: 98 071
- Poskytovatel: Jihočeský kraj, U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice
- Celkem poskytnuto: 30.000,00 Kč
- Celkem čerpáno: 22.393,00 Kč
- Vyúčtování dotace: 07.02.2022
- Vratka v r. 2022: 7.061,00 Kč
- ---
- AU 388 0320 – Dohadné účty aktivní – "Kroužky", zjištěný účetní stav k 31.12.2021: 19.640,00 Kč zjištěný skutečný stav k: 19.640,00 Kč
- Projekt: Podpora práce s dětmi a mládeží – Kroužky pro děti v obci Vidov 2021, Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/678/21 ze dne 6.5.2021, Poskytovatel dotace: Jihočeský kraj, U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 ČB
- UZ: 415

- Celkem přijato: 20.000,00 Kč
- Celkem vyčerpáno: 19.640,79 Kč
- Vyúčtování dotace dne: 04.01.2022
- Vratka: 359,21 Kč
- ---
- AU 388 0330 – Dohadné účty aktivní – chodník 2021 – SFDI: zjištěný účetní stav k 31.12.2021: 835.999,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 835.999,00 Kč
- Akce: „Chodník podél silnice III/15523 - VIDOV“, Smlouva ze dne 14.10.2021 č. 1657/B1/2021 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2021, Poskytovatel: Státní fond dopravní infrastruktury, výše dotace: 839.586,00 Kč
- UZ: 91628
- Celkem přijato: 835.999,00 Kč
- Celkem vyčerpáno: 835.999,00 Kč
- Vyúčtování dotace proběhne v roce 2022
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 14.507.409,88 Kč, zjištěný skutečný stav: 14.507.409,88 Kč
- Doloženo Přehledem transferů podle inventárních čísel (sestava KEO4 1.8.5 R60a)
- ---
- 451 Dlouhodobé úvěry: zjištěný účetní stav: 4.010.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 4.010.000,00 Kč
- Doloženo dokumentem "Odsouhlasení pohledávek k 31.12.2021" se společností Jihočeský vodárenský svaz

**Kniha došlých faktur**

- do 30.06.2021 – 138 záznamů

**Kniha odeslaných faktur**

- do 30.06.2021 – 11 záznamů

**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): od 301 do 600
- Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněným zastupitelům – zápis ze zasedání ZO č. 6/2018 ze dne 17.12.202018 – poskytnutí odměn neuvolněným zastupitelům od 01.01.2019 – celková výše měsíčních odměn pro 8 zastupitelů ve výši 15.000,00 Kč (hrubá odměna) + odměna uvolněného starosty dle nařízení vlády = celkem 63.244,00 Kč (hrubá měsíční odměna všech členů zastupitelstva za výkon funkce)
- Kontrola poskytnutí odměn dle sestavy "Mzdové náklady dle zaměstnanců" – doloženo sestavami z KEO4 1.9.5.20220204-0707 M300A za období 1-12/2021
- K 31.12.2021 měly být poskytnuty hrubé odměny členů zastupitelstva v celkové výši 758.928,00 Kč – kontrola na výkaz Fin 2 12 M k 31.12.2021: výsledek od počátku roku na par. 6112/pol. 5023 Odměny členů zastupitelstev: 722.390,00 Kč

**Pokladní doklad**

- POŘÍZENÍ DDHM:
- VPD a UD č. 21-701-00274 ze dne 26.05.2021, nákup DM – el. zabezpečení vč. montáže Sběrný Dvůr, 18.143,00 Kč (558, 028, par.6171/pol.5137) – opravný UD č. 21-18-00017 ze dne 09.08.2021 (par. 3722)
- Inventurní karta: Název: Elektronický zabezpečovací systém, Inv. č.:2021002, Datum zařazení: 26.05.2021
- ---
- VPD a UD č. 21-701-00353 ze dne 19.07.2021, mobilní telefon vč. příslušenství, 8.639,00 Kč (558, 028, par.6171/pol.5137)
- Inventurní karta: Název: Mobilní telefon EVOLVEO, Inv. č.:2021003, Datum zařazení: 19.07.2021
- ---
- PPD a UD č. 21-701-00287 ze dne 03.06.2021, použití mechanizace, 1.200,00 Kč (602, par. 3745/pol. 2111)
- PPD a UD č. 21-701-00311 ze dne 21.06.2021, prodej řeziva – hranoly 2,19 m<sup>3</sup> (601, par. 1031/pol. 2111)

- PPD a UD č. 21-701-00287 ze dne 03.06.2021, použití mechanizace, 1.200,00 Kč (602, par. 3745/pol. 2111)
- VPD a UD č. 21-701-00299 ze dne 10.06.2021, sečení obecních pozemků, 7.600,00 Kč (602, par. 3745/pol. 5169)
- VPD a UD č. 21-701-00320 ze dne 24.06.2021, materiál na údržbu– granulit, 2.709,00 Kč (501, par. 3745/pol. 5139)

**Pokladní doklad**

- č. 21-701-00515 až 21-701-00548

**Pokladní kniha (deník)**

- za 12/2021

**Pokladní kniha (deník)**

- 06/2021

**Příloha rozvahy**

- k 30.06.2021, k 31.12.2021

**Rozvaha**

- k 30.06.2021, k 31.12.2021

**Účetnictví ostatní**

- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 28/21 ze dne 30.06.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 30.06.2021
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 13.07.2021
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 21-018-00009 ze dne 30.06.2021, zisk ve výši: 1.686.231,83 Kč

**Účtový rozvrh**

- na rok 2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.06.2021, k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.06.2021, k 31.12.2021

**Dohody o provedení práce**

- Os. č. 37 – neuvolněný zastupitel
- Dohod o provedení práce ze dne 04.01.2021, Předmět dohody: obsluha sběrného dvora, práce s obecní technikou dle potřeby, Pracovní úkol bude zahájen: 01.01.2021, Pracovní úkol bude ukončen: 31.12.2021, Odborný odhad práce: 200 hodin, Hodinová odměna: 165,00 Kč
- Výplatní lístek za období 4/2021, hrubá odměna: 6.045,00 Kč, K výplatě: 5.112,00 Kč
- UD č. 21-801-00017 ze dne 14.05.2021 (par. 3722/pol. 5021: 4.629,00 Kč a par. 6112/pol. 5023: 483,00 Kč)

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

- Akce/projekt: "Rozšíření VO v obci Vidov"
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OREG/427/21 ze dne 28.06.2021
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel a charakter dotace, doba, v níž má být účelu dosaženo: "Rozšíření VO v obci Vidov"
- Realizace projektu bude dokončena nejpozději do: 31.12.2021
- Výše dotace: max. 300.000,00 Kč, tj.60 % uznatelných nákladů
- čl. VII. Vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 15.01.2022
- ---
- Příloha č. 4: Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JČK v roce 2021
- ---
- Dohad: UD 21-018-00032 ze dne 02.12.2021
- Oznámení o vyúčtování dotace – e-mail z KÚ JČK ze dne 11.01.2022 – k vyúčtování dotace došlo ke dni 30.12.2021
- UD č. 21-018-00041 ze dne 30.12.2021, 300.000,00 Kč MD 374/DAL 348)

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

- Akce/projekt: "Kroužky pro děti v obci Vidov 2021", UZ: 415
- PŘIJATÁ NEINVESTIČNÍ DOTACE z kraje (UZ: 415, pol. 4122): 20.000,00 Kč
- Projekt/účel: "Kroužky pro děti v obci Vidov 2021"
- Poskytovatel dotace: JČK

- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) reg. č. 452-02-054/21 ze dne 03.05.2021
- Výše dotace: 20.000,00 Kč
- Příjem transferu: pol. 4122, UZ: 415
- Čerpání transferu: par. 3421/pol. 5xxx, UZ: 415
- ---
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/678/21 ze dne 06.05.2021
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel a charakter dotace, doba, v níž má být účelu dosaženo: "Kroužky pro děti v obci Vidov 2021"
- Celkové uznatelné výdaje projektu činí: 25.542,78 Kč
- Realizace projektu bude dokončena nejpozději do: 15.11.2021
- čl. IV. Výše dotace: max. 20.000,00 Kč
- čl. V. Vyplacení dotace:
- celková výše, tj. 20.000,00 Kč, bude vyplacena ex ante po podpisu smlouvy
- čl. VI. Podmínky užití dotace:
- čl. VII. Vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 30.11.2021
- ---
- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) reg. 415-02-054/21 ze dne 03.05.2021
- Příjem zálohy na inv. transfer:
- BV ČNB č. 9, kreditní obrát ve výši 20.000,00 Kč ze dne 28.05.2021 – UD č. 21-805-00009 ze dne 28.05.2021
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace – došla na KÚ 30.11.2021
- Tvorba dohadného účtu dotace: UD č. 21-018-00056 ze dne 31.12.2021, 19.640,79 Kč
- E-mail z KÚ JČK ze dne 04.01.2022 -přeplatek dotační částky činí celkem 359,21 Kč, vyúčtování dotace bylo uzavřeno dne 04.01.2022, žádost o vrácení přeplatku dotační částky 359,21 Kč nejpozději do 11.01.2022

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

- INVESTIČNÍ PŘIJATÝ TRANSFER ZE STÁTNIÍCH FONDŮ (pol. 4213)
- Akce: „Chodník podél silnice III/15523 - VIDOV", Smlouva ze dne 14.10.2021 č. 1657/B1/2021 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2021, Poskytovatel: Státní fond dopravní infrastruktury, výše dotace: 839.586,00 Kč
- UZ: 91628
- BV ČNB č. 21, příchozí úhrada ze dne 14.12.2021 ve výši 835.999,00 Kč – UD č. 21-805-00021 ze dne 14.12.2021 (UZ: 91628, pol. 4213)
- Vyúčtování dotace proběhne v roce 2022

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

- Prodej pozemků (Příjem: 3639/pol. 3111): 114.000,00 Kč
- Znalecký posudek č. 195/2020 ze dne 18.08.2020, Účel ocenění: Pro stanovení obvyklé ceny pozemku p. č. 124/4 odděleného dle GP č. 388-15/2013 doposud nezapsaného v KN, Obvyklá cena: 114.000,00 Kč
- Uveřejnění záměru prodeje pozemků na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dle § 39 zákona o obcích: vyvěšeno: 01.09.2020, sejmuto: 17.09.2020
- Usn. ZO č. 21/20 ze dne 17.09.2020 – schválení prodeje pozemků p. č. 124/4 o výměře 242 m<sup>2</sup>
- Přecenění reálnou hodnotou pozemků určených k prodeji – nebylo provedeno.
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemků ze dne 20.05.2021, právní účinky zápisu ke dni 26.05.2021, prodávající: Obec Vidov, kupující: Hana Nývltová, prodávaný pozemek: p. č. 124/4 o výměře 242 m<sup>2</sup>, druh pozemku: ostatní plocha, kupní cena: 114.000,00 Kč, doložka dle § 41 zákona o obcích: v čl. IV.
- Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: UD č.21-004-00007 ze dne 20.05.2021, 114.000,00 Kč
- Informace katastrálního úřadu o vyznačení plomby ze dne 26.05.2021
- Vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad (z 031 0500): UD č.21-018-00008 ze dne 26.05.2021
- Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: BV, kreditní obrát ve výši: 114.000,00 – UD č. 21-801-00018 Kč ze dne 18.05.2021 (3639/3111)

**Smlouvy ostatní**

- Smlouva o závazku veřejné služby v přepravě cestujících pro rok 2021 pro obec Vidov ze dne 01.09.2020, Splatnost kompenzace pro rok 2021:
- 15.02.2021: 76.012,00 Kč – BV č. 6 – UD č. 21-801-00006 ze dne 18.02.2021 – 1. záloha ve výši 76.012,00 Kč
- 15.05.2021: 76.011,00 Kč – BV č. 17 – UD č. 21-801-00017 ze dne 14.05.2021 – 2. záloha ve výši 76.012,00 Kč
- 15.08.2021 – BV č. 28 – UD č. 21-801-00028 ze dne 18.08.2021 – 3. záloha ve výši 76.012,00 Kč
- 15.11.2021 – BV č. 38 – UD č. 21-801-00038 ze dne 19.11.2021 – 4. záloha ve výši 76.012,00 Kč
- ---
- Čl. VI. odst. 3 smlouvy – Vyúčtování kompenzací pro dotčený kalendářní rok nejpozději do 31.03.2021
- Vyúčtování plnění závazku veřejné služby v přepravě cestujících ze dne 31.03.2021 z Dopravního podniku města České Budějovice, a.s., Příloha č. 1 výše skutečných nákladů a výnosů (veřejná doprava: Uhrazené zálohy v r. 2020: 301.140,00 Kč, Nedoplatek: 11.231,00 Kč

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Název zakázky: "Rozšíření veřejného osvětlení – Vidov"
- Přezkoumání dle Vnitřní směrnice č. 2/2021 Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Vidov, účinnost: 01.07.2021, zakázka II. od 150.001,00 Kč do 500.000,00 Kč bez DPH
- Kontrola dle čl. 2.3.2
- Výzva ze dne 02.07.2021
- Podací arch ze dne 15.06.2021 – zaslání výzev 4 dodavatelům
- Vyhodnocovací tabulka ze dne 15.07.2021
- Nabídky:
- 1. Dodavatel: SETERM CB a.s., IČO: 62031949, Převzato: 15.07.2021, 10:40, Podepsaná smlouva: ANO, Uzavřená obálka s textem: ANO, Doručeno do termínu: ANO, Pořadí podle ceny: 2., CENA BEZ DPH: 596.380,00 Kč, CENA S DPH: 721.620,00 Kč
- 2. Dodavatel: Elektrostav Strakonice s.r.o., IČO: 47239034, Převzato: NEPODÁNO
- 3. Dodavatel: Martinec a syn – elektroinstalace, IČO: 41934954, Převzato: NEPODÁNO
- ---
- Dodavatel: Montela s.r.o., IČO: 14503026, Převzato: 14.07.2021, 11:00, Podepsaná smlouva: ANO, Uzavřená obálka s textem: ANO, Doručeno do termínu: ANO, Pořadí podle ceny: 1., CENA BEZ DPH: 496.008,79 Kč, CENA S DPH: 600.170,64 Kč
- Výběrová komise schvaluje firmu: Montela s.r.o., Kněžskodvorská 535/15, Č. Budějovice
- Zápis z jednání výběrové komise
- Adresa profilu zadavatele: <https://stavebnionline.cz/Profily/profil.asp?ID=264>
- --
- DFA č. 200210885 ze dne 11.10.2021, Dodavatel: Montela s.r.o., Označení dodávky: elektroinstalační a zemní práce – rozšíření veřejného osvětlení v obci Vidov na p. č. 23/1, 24/4, 64/45, 64/64, 64/93, 567/8, 567/10, 19/56 v k.ú. Vidov, Celkem k úhradě: 600.106,86 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. 21-001-00232 ze dne 11.10.2021
- Úhrada závazku: BV KB č. 35, odchozí úhrada ve výši 600.106,86 Kč ze dne 14.10.2021 – UD č. 21-801-00035 ze dne 14.10.2021 (par. 3631/pol. 6121, UZ 711: 300.000,00 Kč + bez UZ: 300.106,86 Kč)
- Zařazení do užívání (021 0400): UD č. 21-018-00033 ze dne 02.12.2021, 667.110,37 Kč

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1/2021 Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Vidov, účinnost: 16.04.2021
- Vnitřní směrnice č. 2/2021 Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Vidov, účinnost: 01.07.2021