



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX012IUQJ

Spis. zn.: **OEKO-PŘ 60743/2021/jahol**

Č. j.: **KUJCK 34204/2022**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021** **obce Dasný, IČO 00581224**

**Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 01.12.2021 do 09.12.2021 jako dílčí přezkoumání a od 28.01.2022 do 04.03.2022 jako konečné přezkoumání.**

*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 hospodaření **obce Dasný 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 14.10.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**

**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. 306/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytly součinnost: Ing. Ludmila Kahounová - starostka**

Marie Kursová - 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 ÚD č. 21-002-00133 - byl učiněn dne 04.03.2022.

**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 zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Přezkoumání hospodaření v této oblasti bylo zaměřeno především na kontrolu dodržování povinností stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zákonem č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti, kontrolou správnosti zachycení vybraných operací v rozpočtu dle vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, v platném znění.

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. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na základě písemné informace o přijetí opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020, která byla přezkoumávajícímu orgánu doručena dne 29.06.2021 bylo zjištěno, že je zde uvedena lhůta pro podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z přezkoumání hospodaření za rok 2020 do 31.12.2021. Tato zpráva byla však přezkoumávajícímu orgánu doručena až dne 16.02.2022.

***Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.***

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole),

Ustanovení: § 12, odst. 1 - 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Příkazce operace nezajistil předběžnou kontrolu po vzniku nároku orgánu veřejné správy

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Dasný uzavřela nájemní smlouvu na pronájem pozemků dne 14.05.2021. Splatnost nájemného ve výši 100.000,00 Kč byla sjednána do 14 dnů od podpisu smlouvy. Nájemné však bylo uhrazeno až na základě vydané faktury č. 21-002-00015 vystavené dne 17.08.2021 se splatností 17.09.2021. Nájemné bylo uhrazeno až dne 24.09.2021. Příkazce operace a hlavní účetní neprovedli předběžnou kontrolu po vzniku nároku obce tím, že neprověřili splatnost nájemného dle uzavřené smlouvy a souvisejících smluvních ujednání.

***Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.***2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimiPorušení 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: § 22

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním knihy vydaných faktur za rok 2021 a zaúčtováním vydané faktury č. 21-002-00133 vystavené dne 10.12.2021 za rekreační poplatek z ubytovací kapacity v celkové částce 311.554,00 Kč bylo zjištěno, že účetní jednotka nesprávně účtovala pohledávku z poplatku ubytovací kapacity na účet 311 - Odběratelé. Správně mělo být o této pohledávce účtováno na účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, který obsahuje zejména pohledávky z titulu pokut, penále a jiných sankcí, místních, správních a soudních poplatků. Způsoby placení poplatku jsou upraveny mj. § 163 odst. 3 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád.

***Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.*****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

Územní celek nemá zřízen peněžní fond.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Územní celek v přezkoumávaném období nerealizoval 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  
U územního celku nebyly v přezkoumávaném období peněžní operace tohoto typu uskutečněny. Územní celek nemá uzavřené smlouvy tohoto typu a rovněž v daném období nedošlo k ukončení činnosti sdružení.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek vykazoval k 31.12.2021 dlouhodobé závazky ve výši 615.000,00 Kč, z toho zápůjčka ve výši 600.000,00 Kč).
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  
V případě čerpání prostředků Národního fondu či na základě mezinárodních smluv, je primárním kontrolním orgánem poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek poskytnutí prostředků vychází přímo z veřejnoprávní smlouvy příp. rozhodnutí a podmínek dotace.  
Územní celek je příjemcem prostředků v rámci Operačního programu Zaměstnanost.
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  
Územní celek je příjemcem účelových prostředků z programu MPSV "Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce" a dále prostředků z Všeobecné pokladní správy státního rozpočtu.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano  
V roce 2021 územní celek neuzavřel smlouvu o převodu nemovitostí podléhajících zápisu do katastru nemovitostí.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek v přezkoumávaném období nenakládal ani nehospodařil 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  
V rámci tohoto předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, se zaměřením na kontrolu postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.  
Územní celek realizoval 1 veřejnou zakázku malého rozsahu s plněním nad 500,00 tis. Kč. Viz přezkoumané písemnosti.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
  - přezkoumán: Ano
  - Územní celek v přezkoumávaném období neuzavřel novou smlouvu o zřízení věcného břemene.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
  - přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
  - přezkoumán: Ano

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o jednotlivých předmětech přezkoumání a okolnostech vztahujících se k nim.

## **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:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy o dílo č. 011/2020 uzavřená dne 4. 5. 2020 se zhotovitelem Stavitelství Matourek s. r. o. dopravní a inženýrské stavby Rudolfovo, předmětem díla je zhotovení "Dasný - dostavba kanalizace v jihozápadní části obce", termín realizace stavebních prací 07/2020 - 10/2020, cena díla bez DPH 2.582.827,78 Kč + DPH 21 % 542.393,83 Kč tj. celkem včetně DPH 3.125.221,61 Kč, zveřejněna na profilu dodavatele dne 14. 5. 2020, identifikátor zakázky č. P20V00000001, ale Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 011/2020 ze dne 25. 9. 2020 změna článku V. cena díla se mění : cena bez DPH 2.277.176,60 Kč + 21 % DPH 478.206,04 Kč tj. celkem včetně DPH 2.755.377,64 Kč - zveřejnění na profilu zadavatele až dne 24. 11. 2020 a Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo č. 011/2020 ze dne 30. 9. 2020 změna článku V. cena díla se mění: cena bez DPH 2.102.171,60 Kč + 21 % DPH 441.456,04 Kč tj. celkem včetně DPH 2.543.627,64 Kč - zveřejněno na profilu zadavatele až dne 27. 3. 2021. Oba dodatky jsou uveřejněny v pozdním termínu, což je v rozporu se zákonem (do 15 dnů od jejího uzavření).

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

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 26.06.2021  
Opatření splněno dne: 09.12.2021  
Popis plnění opatření: Obec Dasný uzavřela dne 08.07.2021 smlouvu o dílo na zhotovení "Dasný - dostavba kanalizace DN 300 - 2 úseky" za cenu 2.777.000,00 Kč bez DPH. Přezkoumáním uveřejnění této smlouvy na profilu zadavatele bylo ověřeno, že smlouva byla uveřejněna v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění.

#### **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:**

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.
- Příkazce operace nezajistil předběžnou kontrolu po vzniku nároku orgánu veřejné správy
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".

**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 ..... 0,47 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,64 %  
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**Dluh územního celku **nepřekročil** 60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 600.000,00 Kč

60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 6.148.230,86 Kč

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

Obec Dasný jako zřizovatel příspěvkové organizace provádí v souladu s ustanovením § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kontrolu hospodaření Mateřské školy Dasný. Přezkoumaný "Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Dasný, IČO 750 00 407" ze dne 31.12.2021, byl zpracován s odkazem na zákon č. 552/1991 Sb., o státní kontrole. Tento zákon byl nahrazen zákonem č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, s účinností od 01.01.2014. Z tohoto důvodu je v protokolu uvedena nesprávně např. délka lhůty pro podání námitek kontrolovanou osobou.

Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání hospodaření doporučuje územnímu celku implementovat do výše uvedeného dokumentu platné právní předpisy pro danou oblast vč. jejich aplikace.

Obec má Vnitřní směrnici č. 1/2013 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinnou od 13.09.2013 zpracovanou s odvoláním na zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Tento zákon byl nahrazen zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Vzhledem k této skutečnosti je nutné upravit výše uvedenou směrnici dle aktuálně platného právního předpisu.

Vyhotovení zprávy: České Budějovice, dne 09.03.2022

*„podepsáno zaručeným elektronickým podpisem“*

.....  
 Ing. Lada Chlumecká  
 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.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je soupis dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- za den předání návrhu zprávy je považován den dodání návrhu zprávy do datového schránky územního celku

**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 50.000,00 Kč.

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

*Při dílčím přezkoumání hospodaření byly použity účetní výkazy (FIN 2-12 M, rozvaha, výkaz zisku a ztráty a hlavní kniha sestavené k 31.10.2021) vygenerované z aplikace Krajského úřadu Jihočeského kraje „GINIS EXPRESS - Účetnictví a rozpočet“.*

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2021
- zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29.11.2020 do 14.12.2020 - ověřeno na <https://www.dasny.cz/uredni-deska?action=detail&id=421>. Přístup z internetu dne 02.12.2021

**Rozpočtová opatření**

- Stanovení kompetencí starostky k provádění rozpočtových opatření schválena ZO dne 13.11.2017, usnesení č. 6/8/2017
- Rozpočtové opatření č. 1, schválené starostkou obce dne 04.01.2021
- Rozpočtové opatření č. 2, schválené starostkou obce dne 01.02.2021
- Rozpočtové opatření č. 8, schválené starostkou obce dne 07.07.2021
- Rozpočtové opatření č. 9, schválené starostkou obce dne 04.08.2021
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona. Ověřeno na <https://www.dasny.cz/uredni-deska?action=detail&id=466>. Přístup ze dne 02.12.2021

**Schválený rozpočet**

- na rok 2021
- schválen ZO dne 14.12.2020, na paragrafy
- příjmy ve výši 6.704.000,00 Kč, výdaje ve výši 6.504.000,00 Kč, přebytek rozpočtu ve výši 200.000,00 Kč použit na splátky závazku
- schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 06.01.2021 - dosud. Ověřeno na <https://www.dasny.cz/uredni-deska?action=detail&id=438>. Přístup z internetu dne 02.12.2021

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení o výši příspěvku na provoz Mateřské školy Dasný ze dne 04.01.2021 (příspěvek ve výši 320.00,00 Kč)

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- zpracovaný na roky 2019 - 2024
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 02.01.2019 - dosud. Ověřeno na <https://www.dasny.cz/uredni-deska?action=detail&id=326>

**Závěrečný účet**

- za rok 2020
- materiál návrhu ZÚ zveřejněn na internetových stránkách obce od 31.05.2021 do 24.06.2021 - ověřeno na <https://www.dasny.cz/uredni-deska?action=detail&id=448>. Přístup z internetu dne 02.12.2021
- projednán ZO dne 23.06.2021 - "bez výhrad", vč. přijetí opatření
- schválený materiál zveřejněn na internetových stránkách obce dne 29.06.2021 - dosud. Ověřeno na <https://www.dasny.cz/uredni-deska?action=detail&id=452>. Přístup z internetu dne 02.12.2021

**Faktury došlé**

- FD č. 202104 vystavena dne 14.04.2021, dodavatel: Zdeněk Horký, Češnovice, IČO 70658242, za dodávku a montáž zateplení podlahy v obecním bytě ve výši 41.000,00 Kč  
předpis: ÚD č. 21-001-00060 ze dne 13.04.2021 (DUZP)  
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 4, obrat ve výši 41.000,00 Kč ze dne 27.04.2021, ÚD č. 21-801-00050 ze dne 27.04.2021
- FD č. 202110480 vystavena dne 17.09.2021, dodavatel: IMEGO s. r. o., České Budějovice, IČO 25186728, nákup skříněk v celkové výši 19.736,92 Kč  
Dodací list č. HL/2021/694 ze dne 14.09.2021  
předpis: ÚD č. 21-001-00121 ze dne 17.09.2021 (DUZP) (vč. zařazení na účet 028)  
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 9, obrat ve výši 19.736,92 Kč ze dne 29.09.2021, ÚD č. 21-801-00113 ze dne 29.09.2021
- FD č. 2101038 vystavena dne 01.10.2021, dodavatel: ECO CB s. r. o., České Budějovice, IČO 26031825, za akci "Dasný - obnova kanalizace DN 300-2 úseky" v částce 2.518.270,15 Kč  
Zjišťovací protokol č. 2 o provedených stavebních pracích ze dne 30.09.2021  
předpis: ÚD č. 21-001-00137 ze dne 06.10.2021



úhrada: výpis z BÚ u KB č. 10, obrat ve výši 2.518.270,15 Kč ze dne 15.10.2021, ÚD č. 21-801-00124 ze dne 15.10.2021

- FD č. 2101033 vystavena dne 01.09.2021, dodavatel: ECO CB s. r. o., České Budějovice, IČO 26031825, za akci "Dasný - obnova kanalizace DN 300-2 úseky" v částce 841.899,85 Kč  
Zjišťovací protokol č. 1 o provedených stavebních pracích ze dne 31.08.2021  
předpis: ÚD č. 21-001-00124 ze dne 06.09.2021  
úhrada:  
výpis z BÚ u KB č. 10, obrat ve výši 500.000,00 Kč ze dne 13.09.2021, ÚD č. 21-801-00104 ze dne 13.09.2021  
výpis z BÚ u KB č. 10, obrat ve výši 341.899,85 Kč ze dne 16.09.2021, ÚD č. 21-801-00105 ze dne 16.09.2021
- (ÚZ označeno 1.400.000,00 Kč)

#### **Faktury vydané**

- FV č. 21-002-00003 vystavena dne 03.03.2021, odběratel: Michal Mareš, Třeboň, IČO 73524719, za dřevo dle smlouvy ve výši 93.308,00 Kč  
předpis: ÚD č. 21-002-00003 ze dne 03.03.2021  
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 3, obrat ve výši 93.308,00 Kč ze dne 24.03.2021, ÚD č. 21-801-00034 ze dne 24.03.2021
- FV č. 21-002-00133 vystavena dne 10.12.2021, odběratel: Pavel Horák, Hluboká nad Vltavou, IČO 00581224, za rekreační poplatek u ubytovací kapacity ve výši 311.554,00 Kč  
předpis: ÚD č. 21-002-00133 ze dne 10.12.2021 (311/606)  
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 12, obrat ve výši 311.554,00 Kč ze dne 29.12.2021, ÚD č. 21-801-00158 ze dne 29.12.2021 (pol. 1342)

#### **Hlavní kniha**

- za období 10/2021
- za období 12/2021

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur pro rok 2021 zpracovaný dne 20.12.2021, podpisové vzory členů inventarizační komise
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace v obci Dasný ze dne 17.01.2022
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2021: 022, 028, 231, 261, 315, 346, 452, 089  
- ověřeny zjištěné stavy na účetní stavy vykázané v hlavní knize k 31.12.2021
- účet 028: inv. č. 50 - č. 54 (zakoupeno v roce 2021 viz Faktury)
- opravný ÚD č. 22-007-00002 ze dne 01.02.2022

#### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2021
- poř. č. 21-001-00001 - č. 21-001-00193 v celkové částce 4.559.041,75 Kč (konečné PH)
- poř. č. 21-001-00001 - poř. č. 00166 v celkové hodnotě 4.349.097,99 Kč

#### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2021
- poř. č. 21-002-00001 - č. 21-002-00133 v celkové částce 705.958,07 Kč
- poř. č. 21-002-00001 do č. 21-002-00131 v celkové hodnotě 389.812,07 Kč

#### **Pokladní doklad**

- PPD č. 336 ze dne 04.10.2021, SP za ověření podpisu ve výši 60,00 Kč, ÚD č. 21-701-00336
- VPD č. 349 ze dne 11.10.2021, květina (výročí) ve výši 400,00 Kč, ÚD č. 21-701-00349
- PPD č. 206 ze dne 12.05.2021, za prodej palivového dřeva ve výši 3.750,00 Kč, ÚD č. 21-701-00206

#### **Pokladní kniha (deník)**

- Zůstatek v pokladním deníku k 31.10.2021 souhlasí se zůstatkem vykázaným na účtu 261 - Pokladna v rozvaze sestavené k 31.10.2021

#### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.12.2021

#### **Rozvaha**

- sestavena k 31.10.2021
- sestavena k 31.12.2021

#### **Účetní deník**

- účtu 345 za období 01 - 11/2021
- opis položky 2131 za období 01 - 11/2021

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven k 31.10.2021
- sestaven k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.10.2021
- sestaven k 31.12.2021

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Mateřská škola Dasný
- sestavena k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Mateřská škola Dasný
- výkaz sestaven k 31.12.2021

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená dne 11.01.2021
- dárce: obec Dasný
- obdarovaný: místní organizace ČSŽ
- finanční dar ve výši 10.000,00 Kč
- předpis: ÚD č. 21-003-00003 ze dne 01.01.2021
- úhrada: VPD č. 287 ze dne 23.08.2021, úhrada daru ve výši 10.000,00 Kč, ÚD č. 21-701-00287 ze dne 23.08.2021

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

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/541/21 z dotačního programu "Podpora výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury" ze dne 19.05.2021
- Dostupná na [https://www.kraj-jihocesky.cz/smlouvy?NAZEV\\_DOKUMENTU=&CISLO\\_SMLOUVY=&SUBJEKT\\_ICO=00581224&SUBJEKT\\_NAZEV=&ODBOR=&DATUM\\_VYVESENI\\_NEW\\_DATE%5Bmin%5D=&DATUM\\_VYVESENI\\_NEW\\_DATE%5Bmax%5D=&DATUM\\_UZAVRENI\\_NEW\\_DATE%5Bmin%5D=&DATUM\\_UZAVRENI\\_NEW\\_DATE%5Bmax%5D=](https://www.kraj-jihocesky.cz/smlouvy?NAZEV_DOKUMENTU=&CISLO_SMLOUVY=&SUBJEKT_ICO=00581224&SUBJEKT_NAZEV=&ODBOR=&DATUM_VYVESENI_NEW_DATE%5Bmin%5D=&DATUM_VYVESENI_NEW_DATE%5Bmax%5D=&DATUM_UZAVRENI_NEW_DATE%5Bmin%5D=&DATUM_UZAVRENI_NEW_DATE%5Bmax%5D=). Přístup z internetu dne 01.12.2021
- neinvestiční dotace na realizaci projektu "Dasný - obnova kanalizace DN300 - 2 úseky" ve výši 1.400.000,00 Kč (ÚZ 434)
- realizace projektu bude ukončena nejpozději do 15.10.2021
- záloha ve výši 70,00 %, tj. 980.000,00 Kč
- doplatek dotace ve výši max. 420.000,00 Kč
- podíl vlastních prostředků příjemce na realizaci projektu je stanovena ve výši min. 30,26 % z celkových uznatelných výdajů projektu
- vyúčtování nejpozději do 14 dnů po ukončení realizace projektu, nejpozději do 29.10.2021  
Příjem zálohy dotace:  
- výpis z BÚ u KB č. 6, obrat ve výši 980.000,00 Kč ze dne 01.06.2021, ÚD č. 21-801-00066 ze dne 01.06.2021
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace poskytnuté z DP Podpora výstavby a obnovy VHI pro rok 2021 ze dne 25.10.2021
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ze dne 30.11.2021, záloha ve výši 980.000,00 Kč vyúčtována ke dni 30.11.2021, doplatek ve výši 420.000,00 Kč, ÚD č. 21-004-00039 ze dne 30.11.2021
- příjem doplatku: výpis z BÚ u KB č. 12, obrat ve výši 420.000,00 Kč ze dne 06.12.2021, ÚD č. 21-801-00150

**Smlouvy nájemní**

- Záměr pronájmu pozemků zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 19.04.2021 do 03.05.2021
- Žádost o pronájem pozemků ze dne 10.04.2021
- Nájemní smlouva uzavřená dne 14.05.2021
- pronajímatel: obec Dasný
- nájemce: Pavel Horák, IČO IČO 74435850, Hluboká nad Vltavou
- předmět pronájmu: pozemky specifikované v čl. I
- doba nájmu: doba určitá od 15.05.2021 do 31.12.2021

- nájemné: 100.000,00 Kč, splatné do 14 dnů od podpisu smlouvy
- smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích - přiložen záměr
- podmínky nájemného byly schváleny ZO dne 03.05.2021
- FV č. 21-002-00015 vystavena dne 17.08.2021, odběratel: Pavel Horák, Hluboká nad Vltavou, IČO 74435850, nájemné ve výši 100.000,00 Kč
- předpis: ÚD č. 21-002-00015 ze dne 17.08.2021
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 9, obrat ve výši 100.000,00 Kč ze dne 24.09.2021, ÚD č. 21-801-00109 ze dne 24.09.2021

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 08.07.2021
- objednatel: obec Dasný
- zhotovitel: EXO CB s. r. o., České Budějovice, IČO 26031825
- předmět smlouvy: "Dasný - dostavba kanalizace DN 300 - 2 úseky"
- termín plnění: do 30.09.2021
- cena díla: 2.777.000,00 Kč bez DPH (3.360.170,00 Kč vč. DPH)
- Zveřejněna na profilu zadavatele dne 08.07.2021. Ověřeno na [https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-dasny\\_966/dasny-dostavba-kanalizace-dn-300-2-useky\\_36796/smlouva-o-dilo\\_210243/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-dasny_966/dasny-dostavba-kanalizace-dn-300-2-useky_36796/smlouva-o-dilo_210243/) Přístup z internetu dne 01.12.2021
- Zveřejněn skutečně uhrazená cena, ověřeno na [https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-dasny\\_966/dasny-dostavba-kanalizace-dn-300-2-useky\\_36796/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-dasny_966/dasny-dostavba-kanalizace-dn-300-2-useky_36796/). Přístup z internetu dne 01.03.2022.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Dodatek č. 1 - Vnitřní směrnice č. 1/2013 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 13.09.2013 - postup dle čl. III
- VZMR "Dasný - obnova kanalizace DN 300 - 2 úseky"
- schválení výzvy ZO dne 03.05.2021
- Výzva k podání nabídky na VZMR "Dasný - obnova kanalizace DN 300 - 2 úseky"
- výzva zaslána 4 dodavatelům dne 13.05.2021 - doloženo elektronickou komunikací
- doručeny 3 nabídky
- schválení výběru zhotovitele ZO dne 02.06.2021
- zhotovitel: EXO CB s. r. o., IČO 26031825, za částku 3.360.170,00 Kč (vč. DPH)

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

- Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků doručena na Krajský úřad Jihočeského kraje ("přezkoumávající orgán") dne 29.06.2021. Lhůta pro podání zprávy o splnění opatření stanovena do 31.12.2021.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Dodatek č. 1 - Vnitřní směrnice č. 1/2013 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 13.09.2013
- Směrnice o majetku ze dne 02.06.2014
- Směrnice pro provedení inventarizace ze dne 01.12.2018

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o veřejnosprávní kontrole MŠ Dasný ze dne 31.12.2021

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápisy ze zasedání ZO konaného dne 23.06.2021
  - schválení účetní závěrky obce za rok 2020 - usnesení č. 3/4/2021
  - schválení účetní závěrky MŠ - usnesení č. 4/4/2021
  - projednání ZÚ za rok 2020 - usnesení č. 5/4/2021
- Zápisy ze zasedání ZO konaného dne 14.12.2020
  - schválení rozpočtu na rok 2021 - usnesení č. 2/6/2020
- Zápisy ze zasedání ZO konaného dne 01.02.2021
  - navýšení příspěvku na provoz MŠ - usnesení č. 4/1/2021
  - schválení ceny palivového dřeva - usnesení č. 5/1/2021
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 03.05.2021
  - schválení výzvy VZMR - usnesení č. 5/2/2021
  - schválení podmínek pronájmu kempu - usnesení č. 4/2/2021
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 02.06.2021
  - schválení výběru zhotovitele - usnesení č. 2/3/2021

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření za rok 2020 byla doručena KÚ Jihočeského kraje dne 16.02.2022.

**Obecně závazná vyhláška**

- Obecně závazná vyhláška obce Dasný č. 1/2020 o místním poplatku z pobytu účinná od 01.07.2020

**Účetní závěrka obce za rok 2020**

- materiál účetní závěrky schválen ZO dne 23.06.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 28.06.2021
- Přeučtování HV: ÚD č. 21-007-00012 ze dne 23.06.2021
- Stavová zpráva: odeslání dat do CSÚIS dne 28.06.2021

**Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace**

- Mateřská škola Dasný, IČO 75000407
- účetní závěrka schválena ZO dne 23.06.2021
- schválen převod HV ve výši 138.074,92 Kč do rezervního fondu