



# 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 64168/2021/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 36716/2022



KUCBX012L5S1

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

### **obce Turovec, IČO 00582867**

**Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne:**

05.10.2021 jako dílčí přezkoumání

**a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:**

od 17.03.2022 do 18.03.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Turovec 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 20.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**

**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. 315/2021/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:**

**Pavel Prokop - starosta**

Ing. Martina Hejná - účetní

Jana Farová - sekretářka

identifikátor DS: kdib3rr

e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111

fax: 386 359 069

IČ: 70890650

DIČ: CZ70890650

Stránka 1 z 11

**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 inventurního soupisu účtu č. 374, byl učiněn dne 18.03.2022.

## **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**

**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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 17 odst. 2, 3 a 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou závěrečného účtu za rok 2020 bylo zjištěno, že neobsahuje údaje o poskytnutých darech a dotacích za rok 2020.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn**

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování smlouvy o zřízení věcného břemene č.: TA-014330066034/001 ze dne 15.06.2021 bylo zjištěno, že obec neúčtovala ke dni uskutečnění účetního případu. Právní účinky zápisu smlouvy do katastru nemovitostí byly 15.07.2021. Zatížené pozemky byly zařazeny na zvláštní analytický účet věcných břemen až 01.12.2021 účetním dokladem č. 21-007-00069.

Kontrolou účtování úhrady faktury č. 2021100204 ze dne 25.10.2021 za vícepráce VO Turovec dne 10.11.2021 (výpis z účtu u KB, a. s. č. 136 ze dne 10.11.2021) bylo zjištěno, že obec tuto úhradu účtovala ke dni 02.11.2021 (účetní doklad č. 21-800-00132 ze dne 02.11.2021).

### **Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání**

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 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 inventarizace účtů č. 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 388 - Dohadné účty aktivní ke dni 31.12.2021 bylo zjištěno, že územní celek na těchto účtech eviduje pouze dotaci na volby do PS Parlamentu ČR. Na účtu č. 388 vyčerpanou výši transferu na volby 19.034 Kč a na účtu č. 374 poskytnutou dotaci na volby 30.000 Kč.

V roce 2021 územní celek obdržel zálohu na dotaci na akci "Dokončení instalace VO Turovec". Majetek byl zařazen v roce 2021. Vyúčtování dotace proběhlo až v roce 2022. K 31.12.2021 by na účtu 374 by měla být zároveň evidována záloha na tuto dotaci ve výši 60.000 Kč. Na účtu 388 by k 31.12.2021 měla být evidována částka 35.341,68 Kč (ponížená výše transferu na akci "Dokončení instalace VO Turovec").

### **Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání**

## **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 neúčtuje o podnikatelské činnosti
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 neúčtuje o sdružených prostředcích
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
obec neručí za závazky třetích osob
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. 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 celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtů 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 388 - Dohadné účty aktivní ke dni 31.12.2020 bylo zjištěno, že územní celek na těchto účtech eviduje nevyúčtované zůstatky transferu z roku 2019 (volby do EP), které měly být vyúčtovány v roce 2020. Na účtu 374 a 388 se jedná o částku 20.629,00 Kč.

#### **Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.**

#### **Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Inventurní soupis účtů 231, 261, 374, 388, 403 ke dni 31.12.2020 neobsahoval datum zahájení a ukončení inventarizace, způsob zjišťování skutečných stavů, podpisy členů inventarizační komise.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Název opatření:** přijetí opatření  
**Opatření splněno dne:** 31.12.2021  
**Popis plnění opatření:** Kontrolované inventurní soupisy k 31.12.2021 obsahují uvedené údaje.

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

Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

K přezkoumání inventarizace účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ke dni 31.12.2020 byl doložen výpis z účtu KB a.s. č. 173 vykazující ke dni 31.12.2020 zůstatek ve výši 11.938.711,45 Kč a výpis z účtu ČNB č. 29 vykazující ke dni 31.12.2020 zůstatek ve výši 83.466,61 Kč, t.j. celkem byl doložen stav běžného účtu ke dni 31.12.2020 ve výši 12.022.178,06 Kč. Tyto zůstatky bankovních účtů jsou odsouhlaseny i v inventarizační zprávě za rok 2020. Kontrolou rozvahy a hlavní knihy ke dni 31.12.2020 bylo zjištěno, že zůstatek účtu 231 má hodnotu 12.075.163,68 Kč. Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zůstatky běžných účtů ke dni 31.12.2020 (skutečný stav) odpovídají stavu v účetnictví na účtu 231 ke dni 31.12.2020.

Přezkoumáním inventarizace účtu 021 - Stavby a hlavní knihy ke dni 31.12.2020 bylo zjištěno, že výše oprávek jednotlivých analytických účtů 081 xxxx uvedená v hlavní knize nesouhlasí s částkou uvedenou v majetkovém soupisu ve sloupci "korekce, oprávký" ke dni 31.12.2020, např.:

- dle soupisu majetku evidovaného na AU 021 0100 je částka "oprávký" ve výši 983.136,00 Kč, v hlavní knize je na AU 081 0100 uvedená částka 54.288,00 Kč,
- dle soupisu majetku evidovaného na AU 021 0200 je částka "oprávký" ve výši 5.082.851,00 Kč, v hlavní knize je na AU 081 0200 uvedená částka 5.836.643,00 Kč,
- dle soupisu majetku evidovaného na AU 021 0400 je částka "oprávký" ve výši 500.071,00 Kč, v hlavní knize je na AU 081 0400 uvedená částka 423.655,00 Kč.

Nesouhlasí ani celková výše oprávek jednotlivých syntetických účtů:

- dle soupisu majetku evidovaného na SU 019 je částka "oprávký" ve výši 224.019,00 Kč, v hlavní knize je na SU 079 uvedená částka 207.243,00 Kč,
- dle soupisu majetku evidovaného na SU 022 je částka "oprávký" ve výši 701.361,97 Kč, v hlavní knize je na SU 082 uvedená částka 444.816,97 Kč,
- dle soupisu majetku evidovaného na SU 021 je částka "oprávký" ve výši 15.991.640,00 Kč, v hlavní knize je na SU 081 uvedená částka 14.774.217,00 Kč.

Přezkoumáním inventarizace účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ke dni 31.12.2020 bylo zjištěno, že stav zjištěn inventarizací vykazuje hodnotu 5.783.838,64 Kč. Kontrolou rozvahy a hlavní knihy ke dni 31.12.2020 bylo zjištěno, že zůstatek účtu 403 je 5.796.500,65 Kč.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Název opatření:** přijetí opatření  
**Opatření splněno dne:** 31.12.2021  
**Popis plnění opatření:** Ke kontrole předložen inventurní soupis účtu č. 231. Zůstatky běžných účtů k 31.12.2021 doloženy výpisy souhlasí na zůstatky uvedené v hlavní knize k 31.12.2021. Inventurní soupis účtu č. 081 analyticky členěný souhlasí na zůstatky v hlavní knize k 31.12.2021. Rovněž souhlasí stav zjištěný inventarizací u účtu č. 403 na stav uvedený v rozvaze k 31.12.2021.

**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.

- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
- Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinnostmi 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:**

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 ..... 1,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,88 %
- 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: 5.112.931 Kč

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

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 22.03.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Květa Vaněčková

*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 11 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

**Poučení:**

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

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

- na rok 2021; zveřejněný od 07.10.2020 do 04.11.2020

**Rozpočtová opatření**

- pověření starosty k provádění rozpočtových změn schváleno ZO dne 27.11.2018
- ke dni kontroly provedeno 9 rozpočtových opatření
- ke kontrole náhodně vybráno 6 následujících
- č. 1 schváleno starostou dne 31.01.2021; zveřejněno od 01.03.2021
- č. 2 schváleno starostou dne 28.02.2021; zveřejněno od 22.03.2021
- č. 3 schváleno ZO dne 09.03.2021; zveřejněno od 22.03.2021
- č. 4 schváleno starostou dne 31.03.2021; zveřejněno od 19.04.2021
- č. 5 schváleno starostou dne 30.04.2021; zveřejněno od 20.05.2021
- č. 6 schváleno starostou dne 31.05.2021; zveřejněno od 18.06.2021

**Schválený rozpočet**

- na rok 2021; schválený ZO dne 27.10.2020 jako vyrovnaný; příjmy i výdaje ve výši 6.442.577,20 Kč
- zveřejněn od 04.11.2021

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období let 2022 - 2023; schválený ZO dne 20.04.2021
- návrh zveřejněn od 24.02.2021 do 17.05.2021
- schválený zveřejněn od 17.05.2021

**Závěrečný účet**

- za rok 2020; projednán ZO dne 24.06.2021 s výrokem "bez výhrad"
- přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků z minulých let
- návrh zveřejněn od 09.06.2021 do 07.07.2021
- schválený zveřejněn od 07.07.2021

**Faktura**

- FD č. 2021011 ze dne 24.08.2021 za bezpečnostní pořez dubu (10.250 Kč včetně DPH)
- objednávka ze dne 26.07.2021
- účetní doklad č. 21-001-00152 ze dne 24.08.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 8 obrat ze dne 27.08.2021
- účetní doklad č. 21-800-00099 ze dne 27.08.2021
- FD č. 8860024275 ze dne 30.04.2021 za sazenice borovice lesní (25.236,75 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 21-001-00074 ze dne 29.04.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 5 obrat ze dne 10.05.2021
- účetní doklad č. 21-800-00056 ze dne 10.5.2021
- FD č. 8860024268 ze dne 30.04.2021 za sazenice borovice, dubu (40.706,55 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 21-001-00076 ze dne 29.04.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 5 obrat ze dne 10.05.2021
- účetní doklad č. 21-800-00056 ze dne 10.05.2021
- FD č. 5/20 zasazení stromků (12.850 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 21-001-00008 ze dne 26.01.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 1 obrat ze dne 27.01.2021
- účetní doklad č. 21-800-00011 ze dne 27.01.2021

**Hlavní kniha**

- k 31.08.2021

**Hlavní kniha**

- platný pro rok 2021

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2021
- inventarizační zpráva ze 14.01.2022
- inventurní soupisy účtu č. 018, 078, 019, 079, 021 0100, 021 0200 (inv. č. 1 a 3), 021 0300, 021 0500 (inv. č. 46/021)
- 081 (zkontrolovány zůstatky jednotlivých analytických účtů na hlavní knihu k 31.12.2021)
- 028 (inv. č. 139/028, 140/028), 311, 231, 236, 403, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 374, 378, 388



**Kniha došlých faktur**

- za období od 01.01.2021 do 31.08.2021 od č. 21-001-00001 do č. 21-001-00152 v celkové hodnotě 2.172.434,30 Kč
- ke kontrole vybrány namátkou 4 faktury v celkové hodnotě 89.043,30 Kč

**Pokladní doklad**

- VPD č. 21-700-00134 ze dne 12.08.2021 za vyvětvovač HECHT 6903in1 (5.389 Kč)
- účetní doklad č. 21-700-00134 ze dne 12.08.2021
- PPD č. 21-700-00131 ze dne 10.08.2021 za výpis z veřejného rejstříku (200 Kč)
- účetní doklad č. 21-700-00131 ze dne 10.08.2021
- VPD č. 21-700-00130 ze dne 09.08.2021 za NATURAL 95 (1.201 Kč)
- účetní doklad č. 21-700-00130 ze dne 09.08.2021
- VPD č. 21-700-00128 ze dne 05.08.2021 za poštovné (74 Kč)
- účetní doklad č. 21-700-00128 ze dne 05.08.2021
- VPD č. 21-700-00127 ze dne 05.08.2021 za občerstvení (648 Kč)
- PPD č. 21-700-00111 ze dne 15.07.2021 za ověření podpisu (30 Kč)
- účetní doklad č. 21-700-0011 ze dne 15.07.2021

**Rozvaha**

- k 31.08.2021

**Rozvaha**

- k 31.12.2021

**Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka za rok 2020
- schválena ZO dne 24.06.2021
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24.06.2021
- účetní doklad č. 21-007-00007 ze dne 24.06.2021
- odesláno do systému CSUIS dne 29.06.2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.08.2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.08.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2021

**Darovací smlouvy**

- Ke dni kontroly uzavřeno 7 darovacích smluv
- ke kontrole vybrána namátkou jedna darovací smlouva
- Darovací smlouva - neúčelově poskytnutý finanční dar ze dne 01.03.2021
- obdarovaný: fyzické osoby
- dar: 10.000 Kč
- účetní doklad č. 21-009-00013 ze dne 01.03.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 3 obrat ze dne 10.03.2021
- účetní doklad č. 21-800-00024 ze dne 10.03.2021

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 č.: SDO/OREG/142/21 ze dne 17.08.2021
- obec jako příjemce investiční dotace na akci "Dokončení instalace veřejného osvětlení" ve výši 60.000 Kč (max. 60 % z celkových užitelných výdajů akce)
- Dotační dopis ze dne 17.06.2021
- příjem dotace:
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 9 obrat ze dne 08.09.2021
- účetní doklad č. 21-800--00104 ze dne 08.09.2021
- čerpání dotace:
- FD č. 2021100203 ze dne 22.10.2021 za elektro práce VO Turovec (43.328 Kč)
- účetní doklad č. 21-001-00189 ze dne 22.10.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 136 obrat ze dne 10.11.2021
- účetní doklad č. 21-800-00136 ze dne 10.11.2021
- FD č. 2021100204 ze dne 25.10.2021 za vícepráce VO Turovec (5.352 Kč)

- účetní doklad č. 21-001-00190 ze dne 25.10.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 136 obrat ze dne 10.11.2021
- účetní doklad č. 21-800-00132 ze dne 02.11.2021
- účetní doklad č. 21-007-00050 ze dne 01.12.2021
- účetní doklad č. 21-007-00054 ze dne 30.12.2021
- oznámení o vyúčtování zálohy ke dni 01.02.2022
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 9 obrat ze dne 18.01.2022
- účetní doklad č. 22-800-00009 ze dne 18.01.2022

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 01.03.2021
- obec jako pronajímatel
- nájemce: KPT rail, s. r. o., později přejmenován na FouJ, s. r. o.
- předmět pronájmu: prostory k podnikání v č. p. 51 Turovec
- pronájem na dobu neurčitou
- schváleno ZO dne 23.02.2021
- záměr zveřejněn od 17.12.2020 do 10.01.2021
- účetní doklad č. 21-008-00028 ze dne 01.11.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 157 obrat ze dne 17.12.2021
- účetní doklad č. 21-800-00157

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: TA-014330066034/001 ze dne 15.06.2021
- oprávněný: EG.D, a. s. Brno
- zatížené pozemky: parc. č. 1/24, 1/31, 617/2, 200/4, k. ú. Turovec
- účel: umístění distribuční soustavy NN - zemní kabel NN, uzemnění
- jednorázová úplata: 2.200 Kč bez DPH
- schváleno ZO dne 01.06.2021
- právní účinky vkladu: 15.07.2021
- FV č. 21-002-00147 ze dne 01.10.2021 za věcné břemeno (2.662 Kč)
- účetní doklad č. 21-002-00147 ze dne 01.10.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 12 obrat ze dne 10.12.2021
- účetní doklad č. 21-800--00152 ze dne 10.12.2021
- účetní doklad č. 21-007-0069 ze dne 01.12.2021

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

- "Dokončení instalace veřejného osvětlení"
- Výzva k podání nabídky ze dne 29.06.2021
- oslovení čtyři dodavatelé dne 30.06.2021
- pověřená osoba pro veřejné zakázky a komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek pro rok 2021 stanovena ZO dne 27.10.2020
- doručeny dvě nabídky
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15.07.2021
- výběr dodavatele schválen ZO dne 03.08.2021
- oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 09.08.2021
- obeslání dva uchazeči dne 09.08.2021
- Smlouva o dílo ze dne 01.09.2021
- zhotovitel: Miloš Petr - ELEKTAL, Tábor
- cena díla: 53.010 Kč bez DPH; 11.132,10 Kč DPH; 64.142 Kč včetně DPH
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 14.10.2021
- předmětem dodatku: změna ceny o méněpráce a vícepráce
- konečná cena díla: 48.680 Kč bez DPH; 10.222,92 Kč DPH; 58.903 Kč včetně DPH

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

- doručena na KÚ dne 30.06.2021

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice obce Turovec o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu 1/2021 s účinností do 24.02.2021

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

- ze dne 27.10.2020 - rozpočet na rok 2021, stanovení komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek a pověřené osoby pro veřejné zakázky
- ze dne 23.02.2021 - pronájem č. p. 51 Turovec

- ze dne 09.03.2021 - rozpočtové opatření č. 3
- ze dne 20.04.2021 - střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 - 2023
- ze dne 01.06.2021 - věcné břemeno
- ze dne 24.06.2021 - závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2020, nápravná opatření
- ze dne 03.08.2021 - schválení dodavatele na dokončení instalace veřejného osvětlení

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

- doručena 28.02.2022