



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 54798/2021/jahol**

Číslo jednací: KUJCK 56917/2022

KUCBX0134J7W



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Vitín, IČO 00581925**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle obce dne:

06.08.2021 jako dílčí přezkoumání

a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 09.05.2022 do 11.05.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Vitín za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 03.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

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. 314/2021/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: Jitka Havlová - starostka

Hana Čertíková - 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. kontrola účtu 261 Pokladna byl učiněn dne 11.05.2022.

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 takové chyby a nedostatky.

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejících zákonů u střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021, ověřeno zveřejnění.
Běžné výdaje - schválený rozpočet 6.274.400, konečný stav 4.427.966,63 Kč
kapitálové výdaje - schválený rozpočet 16.055.000 Kč, konečný stav 14.900.024,21 Kč.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek účtuje o peněžních fondech, stav účtu 419 a účtu 236 předmětem kontroly k 31.12.2021 viz písemnosti.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano

Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru, nemá uzavřené takovéto smlouvy.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

Územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Ve výkazech ověřen stav na účtech např.: 451 Dlouhodobý úvěr, 455 Dlouhodobé přijaté zálohy, 281 Krátkodobý úvěr, 245 Jiné běžné účty a účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021 předmětem kontroly viz písemnosti.

6. 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

Územní celek neúčtuje o příjmech ani výdajích z rozpočtu EU a souvisejících příjmech v členění dle zdrojového třídění nástroj – zdroj.

7. 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 vykazuje přijaté transfery např. na pol. 4222 Investiční přijaté transfery od krajů předmětem kontroly viz písemnosti.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů souvisejících s nakládáním s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Obec uzavřela majetkových dispozic - na prodej pozemků (3 smlouvy), nákup pozemků (3 smlouvy).

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

Územní celek nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.

10. 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

Kontrola dodržení povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění – postup zadavatele dle § 6 zásady zadávání veřejných zakázek. Postup dle nastaveného vnitřního kontrolního systému (zakázky malého rozsahu viz faktury) a dodržování § 219 uveřejňování smluv a skutečně uhrazené ceny - ověřeno u 1 zakázky viz písemnosti. Obec nemá vnitřní směrnici.

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti). Ve sledovaném období bylo fakturováno dodavatelské plnění v celkovém objemu 17 317 003,57 Kč a to prostřednictvím 220 faktur. Ve sledovaném období bylo fakturováno odběratelské plnění v celkové objemu 662 743,65 Kč, a to prostřednictvím 46 faktur.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.

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

- přezkoumán: Ano

Územní celek zřídil v přezkoumávaném období 3 věcná břemena k pozemkům viz uvedené písemnosti.

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

- přezkoumán: Ano

Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravující oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky, atd.) - viz uvedené písemnosti.

16. 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.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

➤

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 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 3,61 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,51 %
- 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: 7.888.401,54 Kč.

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne: 11.05.2022.

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

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 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**

- na rok 2020, zveřejněn od 01.02.2021 uvedeno na dokumentu.

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2021
- pravidla rozpočtového provizoria schválena na jednání ZO dne 17.12. 2020, zveřejněné dne 25.12.2020

Rozpočtová opatření

- do 31.08.2021 uskutečněna 4 RO, rozpočtová opatření jsou schvalována ZO
- - č. 3/2021 schválené ZO, dne 10.06.2021, zveřejněné dne 09.07.2021, obsahuje mmj schválení rozpočtového opatření č. 3 - dle důvodové zprávy mmj. příjem na pol. 4222 UZ 00753 dotace z JČK a rekonstrukci ČOV U rybníčku ve výši 877.000 Kč, výdej pořízení pozemků 3639 pol 6130
- - č. 4/2020 schválené ZO dne 24.08.2021, zveřejněné dne 20.09.2021, obsahuje mmj. zvýšení pol. 1121 daň z příjmu právnických osob 73.000 Kč a výdaje na § 2223 ve výši 15.000 Kč - bezpečnost silničního provozu
- opis položky 1121
- - daň z příjmu právnických osob za měsíce leden až červenec v celkové částce 973 853,25 Kč, odsouhlaseno na výkaz FIN 2/12M
- - účetní doklad č. 21-801-00095 ze dne 09.07.2021 ve výši 214.968,44 Kč
- - bankovní výpis Moneta č. 2021/95 ze dne 09.07.2021, příjem na účet 214.968,44 Kč
- - rozlišeno: 641-77627231/0710 Kč
- - účetní doklad č. 21-801-00101 ze dne 22.7.2021 ve výši 97.853,25 Kč
- Bankovní výpis Moneta č. 2021/101 ze dne 22.07.2021, příjem na účet 97.853,25 Kč
- - rozlišeno: 641-77627231/0710 Kč
- **konečné:**
- k 31.12.2021 celkem 8 rozpočtových opatření
- RO č. 7/2021 schváleno v ZO dne 30.11.2021, zveřejněno v souladu se zákonem
- RO č. 8/2021 schváleno v ZO dne 21.12.2021, zveřejněno v souladu se zákonem

Schválený rozpočet

- na rok 2021
- - schválen v ZO dne 18.02.2021
- - schválen jako schodkový, výše schodku 12.355.600 Kč, hrazen z úspory minulých let
- - viz výkaz FIN 2/12M stav k 01.01.2021 příjmy ve výši 9.973.800 Kč, výdaje ve výši 22.329.400 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2020 - 2022, schválen v ZO dne 17.12.2019, zveřejněn od 23.12.2019
- na roky 2021 - 2023, schválen v ZO dne 17.12.2020, zveřejněn od 21.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2020
- - projednán a schválen na zasedání ZO dne 10.06.2021 "bez výhrad", schválený závěrečný účet zveřejněn od 25.06.2021 uvedeno na dokumentu, potvrzeno starostkou, údaje o tvorbě fondu jsou uvedeny v příložených výkazech.
- - návrh závěrečného účtu zveřejněn od 25.05.2021 uvedeno na dokument, potvrzeno starostkou

Bankovní výpis

- - výpis z BÚ č. 2021/121 k 31.08.2021 ve výši 13.971.292,34 Kč
- - výpis z účtu u ČNB k 31.08.2021 č. 8 ve výši 6.565.656,47 Kč
- - výpis z účtu ze zřízeného fondu Moneta č. 2021/8 k 31.08.2021 ve výši 160.423,32 Kč
- - zůstatky odsouhlaseny na výkazy platné k 31.12.2021
- **konečné:**
- - celkem 14.482.343,77 Kč
- - 0100 ve výši 10.553.532,72 Kč výpis z BÚ Moneta Money Bank a.s. č. 2021/181 k 31.12.2021
- - 0110 ve výši 3.928.811,05 Kč výpis z BÚ ČNB č. 12 k 31.12.2021

Faktura

- faktura č. 21030025 ze dne 01.03.2021 ve výši 7.980 Kč, vypořádáno zálohou za knihy "Československé z nebe" z roku 2020 v počtu 20 Ks

- - účetní doklad č. 2103-000003 (21-001-00021) ze dne 01.03.2021 knihy "Českobudějovické nebe" ve výši 8.778 Kč (účtováno na 543) úhrada zálohou
- faktura č. FV 2021016 dne 24.05.2021 za provedenou montáž nového osvětlení Vitín - 31.193 Kč
- - účetní doklad č. 21-001-00073 předpis na účet 042
- úhrada BV Moneta č. 202181 platba ze dne 07.08.2021 ve výši 31.193 Kč
- - účetní doklad ze dne 07.06.2021 č. 21-801-00081 ve výši 31.193 Kč
- - účetní doklad č. 21-007-00088 ze dne 07.06.2021 zařazení na účet 021
- kontrola zaúčtování faktur na položce 5171 Opravy a udržování vazba na účet 511
- faktura č. 2021330 ze dne 06.01.2021 za vypracování PD + inženýrská činnost k akci "chodník v délce cca 80m....., chodník v délce cca 100m...v celkové částce 229.900 Kč
- - účetní doklad č. 21-001-00215 ze dne 12.01.2022 evidováno na účtu 321
- faktura č. 21-001-00199 ze dne 07.12.2021 za výkon technického dozoru kanalizace ve výši 121.000 Kč
- účetní doklad č. 21-001-00199 ze dne 13.12. 2021
- BV Moneta č. 2021/170 , obrat ze dne 13.12.2021
- opis bankovního výpisu č. 21-801-00170 ze dne 13.12.2021 transakce č. 3
- vydaná faktura č. 21-002-00037 ze dne 31.10.2021 za věcné břemeno ze smlouvy EG.D - CB-014330059503/001-DVK
- ve výši 12.100 Kč
- účetní doklad č. 21-001-00037 ze dne 31.10. 2021
- BV Moneta č. 2021/171 , obrat ze dne 14.12.2021
- opis bankovního výpisu č. 21-801-00171 ze dne 13.12.2021, transakce č. 3
- vydaná faktura č. 21-002-00043 ze dne 31.10.2021 za dříví ve výši 21.150,80 Kč
- účetní doklad č. 21-001-00043 ze dne 20.12. 2021 předpis, evidováno na 311
- účetní doklad č. 21-001-00073 ze dne 28.05.2021 montáž nového veřejného osvětlení ve výši 31.193 Kč - předpis
- faktura č. FV 2021016 ze dne 24.05.2021 dodávka montáž nového VO ve Vitín nádraží 31.193 Kč
- BV Moneta č. 2021/81 ze dne 07.06.2021
- opis BV č. 21-801-00081 transakce č. 10 ze dne 07.06.2021
- účetní doklad č. 21-007-00088 ze dne 07.06.2021 zařazení do majetku, účet 018 ve výši 31.193 Kč
- zápis o zařazení majetku do užívání ze dne 07.06.2021
- účetní doklad č. 21-001-00089 ze dne 21.06.2021 modul KEO4, účetnictví, příjmové agendy, DPH a pokladna
- faktura č FV 2108326 ze dne 10.06.2021 dodávka modul KEO4, účetnictví, příjmové agendy, DPH a pokladna 21.206 Kč
- účetní předpis účte t 21-001-00089 ze dne 21.06.2021
- BV Moneta č. 2021/88 ze dne 21.06.2021
- opis BV č. 21-801-000881 transakce č. 10 ze dne 21.06.2021, ÚD ze dne 07.06.2021 včetně zařazení do majetku v celkové částce a na účet 078
- opravný doklad č. 21-019-0033,č. 32, č. 59 a č. 060 z období 9/2021 rozúčtování modulů a zařazení do majetku a účet 088
- zápis o zařazení majetku do užívání ze dne 21.06.2021

Hlavní kniha

- sestavena za období do 31.12.2021
- sestavena za období do 31.08.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 26.01.2022 nebyly zjištěny rozdíly
- Plán inventur ze dne 21.12.2021
- Inventurní soupis účtu 021.0400 ve výši 31.193 Kč
- Inventurní soupis účtu 019, 079,
- Inventurní soupis účtu 018 pol. modul KEO 4 ve výši 21.206 Kč
- Inventurní soupis účtu 403,0550
- Inventurní soupis účtu 031.601 -1723/2 v k.ú . Vitín
- Inventurní soupis účtu 031.201, LV ke dni 31.12.2021
- Inventurní soupis účtu 315, 192,
- Inventurní soupis účtu 311 194
- Inventurní soupis účtu 261 ve výši 35.747 Kč
- Inventurní soupis účtu 321

- Inventurní soupis účtu 331,374
- Inventurní soupis účtu 336, 337, 342
- Inventurní soupis účtu 231 dle AU, celkem 14.482.343,77 Kč
- Inventurní soupis účtu 0110 3.928.811,05 Kč výpis z BÚ ČNB č. 12 k 31.2.2021
- Inventurní soupis účtu 455
- Inventurní soupis účtu 419 doložen účet BÚ Moneta Money Bank a.s. č. 2021/12 zůstatek ve výši 200.488 Kč
- Inventurní soupis účtu 236 zůstatek ve výši dtto

Kniha došlých faktur

- sestavena od č. dokladu 21-001-00001 ze dne 18.01.2021 do 21-001-00124 ze dne 13.09.2021
- k 31.12.2021
- vedena chronologicky sestavena do č. dokladu 21-001-000-00220 ze dne 31.12.2021
- počet přijatých faktur 220 v celkovém plnění: 17 317 003,57 Kč

Kniha odeslaných faktur

- sestavena od č. dokladu 21-002-00001 ze dne 13.02.2021 do 21-001-00030 ze dne 15.09.2021
- k 31.12.2021 vedeno chronologicky
- sestavena do č. dokladu 21-002 - 00046 ze dne 31.12.2021
- Počet vydaných faktur: 46 v celkovém plnění: 662 743,65 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- pro výkon funkce uvolněná starostka, odměna dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění Nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků
- výplatní páska starosta k 11/2021, os.č. 1

Pokladní doklad

- konečné: pokladní doklad od č. 21-701-00435 do č. 440
- VPD č. 21-701-00435 ze dne 31.12.2021 ve výši 999 Kč
- VPD č. 21-701-00436 ze dne 31.12.2021 ve výši 399 Kč
- VPD č. 21-701-00437 ze dne 31.12.2021 ve výši 542 Kč
- PPD č. 21-701-00438 ze dne 31.12.2021 ve výši 10 Kč
- PPD č. 21-701-00439 ze dne 31.12.2021 ve výši 20 Kč
- VPD č. 21-701-00440 ze dne 31.12.2021 ve výši 984 Kč
- **konečné:**
- VPD č. 440 ze dne 31.12.2021 ve výši 984 Kč (materiál konkrétně uvedeno)
- účetní doklad č. 21-701-00440 ze dne 31.12.2021
- PPD č. 21-701-00439 ze dne 31.12.2021 ve výši 20 Kč za doplatek k poplatku za psa
- účetní doklad č. 21-701-00439 ze dne 31.12.2021
- VPD č. 437 ze dne 31.12.2021 ve výši 542 Kč (věcné dary jubileum)
- účetní doklad č. 21-701-00437 ze dne 31.12.2021

Pokladní kniha (deník)

- za období do 31.08.2021 zůstatek ve výši 36.738 Kč odsouhlasen na výkazy platné k 31.08.2021, rozpočtová pokladna
- VPD č. 165 ze dne 31.03.2021 za návrh na vklad - zaúčtováno účetním dokladem 21-701-00165 ze dne 31.03.2021
- Faktura č. 2591 za hotové plachta na pískoviště ve výši 710 Kč
- pokladní doklad a účetní doklad č. 21-701-00300 ze dne 03.08.2021 ve výši 710 Kč
- PPD č. 21-707-00303 ze dne 08.08.2021 ve výši 30 Kč za ověření podpisu
- účetní doklad č. 21-707-00303 ze dne 08.08.2021 ve výši 30 Kč (správní poplatky)
- **konečné:**
- zůstatek pokladního deníku k 31.12.2021 ve výši 35.747 Kč
- vedeno chronologicky- kontrola z období od 01-31.12.2021
- - celkem uvedeno k 31.12.2021 440 položek za výdajové i příjmové doklady - jedna řada

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.12.2020
- sestavená k 31.12.2021

Rozvaha

- výkaz sestavený k 31.12.2020
- výkaz sestavený k 31.08.2021
- výkaz sestavený k 31.12.2021

Účetní deník

- Účetní deník sestavený k 8/2021, výkazy FIN 2/12M a výkaz zisku a ztráty sestavené za období k 31.08.2021
- - kontrola vazeb na položky k nákladovým a výnosovým U681, 682, 684, 605, 558, 513, 543, 511
- - rozdíly na účtu 558 ve výši - doloženo správné účtování
- - rozdíly na účtu 543 ve výši - doloženo správné účtování
- - rozdíly na účtu 511 ve výši - doloženo správné účtování

Účetní doklad

- Účetní doklady související s kontrolou vazeb
- - účetní doklad č. 21-701-00268 ze dne 28.06.2021, opravný účetní doklad č. 21-019-00034 ze dne 30.09.2021 - účtováno na 543 oprava výdajového dokladu na dětský den č. 21-701-00268 ve výši 348 Kč, účtováno na 501
- - účetní doklad k rozdílu na účtu 513 ve výši 348 Kč
- - účetní doklad č. 21-001-00070 ze dne 24.05.2021 částka ve výši 10.612 Kč na účtu 321, na účtu 511 částka bez DPH 8.770,25 Kč, DPH na účtu 343 ve výši 1.841,75 Kč
- - úhrada účetní doklad č. 21-801-00081 ze dne 07.06.2021 ve výši 10.612 Kč (rozdíl byl pouze v účtování o DPH)
- **konečné:**
- - účetní doklad č. 21-001-00165 ze dne 31.12.2021 vyřazení lesního hospodářského plánu z účtu 019 ve výši 77.781,92 Kč
- - inventární karta č. 6/2011
- - protokol o vyřazení majetku k 31.12.2021 LHP ve výši 71.524 Kč ke dni na základě ukončení platnosti - schválení JČK dne 30.08.2021
- - vyřazeno z účtu 019, 403,0550, 079

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2020
- FIN 2/12M sestavený k 31.08.2021
- FIN2/12M sestavený k 2/2021 kapitálové výdaje ve výši 21.545 Kč, běžné výdaj ve výši 615.458,45 Kč
- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2020 HV ve výši 3.897.422,91 Kč
- sestaven k 31.08.2021
- sestaven k 31.12.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená s Linkou bezpečí, z.s., předmět daru finanční dar ve výši 3.000 Kč ze dne 27.04.2021
- účetní doklad č. 21-003-00011 ze dne 17.05.2021 ve výši 3.000 Kč - předpis
- Výpis BV Moneta č. 2021/75 obrat ze dne 24.05.2021
- účetní doklad č. 21-801-00075 ze dne 24.05.2021
- oznámení o přijetí daru na opravu základní školy Městys Moravská Nová ves, odsouhlasení č účtu 6013203349/0800
- účetní doklad č 21-003-00020 ze dne 19.09.2021 zaúčtování 572/349, účetní doklad č. 21-801-00130 ze dne 20.9.2021 ve výši 62.000 - finanční dar na zmírnění škod způsobených ..
- schválení výše daru na ZO dne 24.08. 2021 ve výši 50.000 Kč a 12.000 Kč, celkem 62.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace JČ kraje na kofinancování akce prováděné v rámci MZ 129 300 "Podpora výstavby techn. zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací II. ze dne 12.05.2021
- účel "Vitín- rekonstrukce ČOV "U Rybníčku", celkové uznatelné výdaje činí dle Rozhodnutí 8.770.000 Kč, dotace bude poskytnuta max. ve výši 10% z celk. uzn. výdajů tj. 877.000 Kč ,realizace projektu do do 31.12.2021, UZ 00753
- - účetní doklad č. 21-007.00066 ze dne 12.05.2021 účtováno ve výši 877.000 Kč - viz RO
- **konečné:**
- - výpis z BÚ Moneta č. 2021/164 obrat ze dne 02.12.2021 ve výši 877.000 Kč
- - účetní doklad č. 21-801-00164 ze dne 02.12.2021 transakce č. 1 příjem ve výši 877.000 Kč - dotace JČK na revitalizaci ČOV u Rybníčku
- čerpání např. - faktura č. 0021/36 ze dne 30.09.2021 ve výši 3.030.302,28 Kč

- - účetní doklad č. 21-001-00151 ze dne 11.10.2021 stavební práce na rekonstrukci ČOV U Rybníčku UZ 00753 ve výši 877.000 Kč
- UZ 1.905.341,25 Kč s UZ 29993, účtováno na 042
- - úhrada výpis ČNB č. 10 ze dne 29.10.2021 úhrada dne 25.10.-2021 ve výši 3.030.302,28 Kč
- - opis bankovního výpisu č. 21-0802-0010 ze dne 29.10.2021 transakce č. 5 - uveden UZ č. 00753 ve výši 877.000 Kč
- - zařazení majetku do užívání ke dni 03.11.2021 ve výši 10.002.763 Kč s uvedením částky dotace JČK ve výši 877.000 Kč
- - zaúčtování dotace k 031.11.2021 účetní doklad č. 21-007-00162 na účet 403 ve výš 877 Kč

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 21.04.2021 na Prodloužení kanalizace v obci Vitín a dostavba vodovodu v západním okraji obce uzavřená s Novotný TZB s.r.o, cena díla celkem 4.752.347,92 Kč, vč. DPH 5.750.340, 98 Kč
- prodloužení kanalizace v obci Vitín vč. DPH 4.036.778,97
- dostavba vodovodu v západním okraji obce 1.713.562,01 Kč vč. DPH
- zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.04.2021
- https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-vitin_6821/prodlouzeni-kanalizace-v-obci-vitin-a-dostavba-vodovodu-v-zapadnim-okraji-obce_36081/

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

- majetkové dispozice v roce 2021: majetek 2x prodej pozemek, nákup 4x pozemek , 1x majetek
- ZO dne 18.02.2021 - schválení nákupu pozemků za cenu 100 Kč m², pozemek p.č. 1723/23 o výměře 58 m²
- Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 10.03.2021 1723/23 o výměře 5m² za cenu stanovenou celkem 5.800 Kč pro spolupodílové vlastníky 3 FO (podíl 1/2, 1/6 a 1/3) stanovení částky dle podílového rozložení obec kupující, která hradí související náklady (2.900 Kč, 967 Kč, 1.933 Kč).
- - právní účinky vkladu ke dni 31.03.2021
- - účetní doklad č. 2103-000589 ze dne 10.03.2021 předpis na účet 042 ve výši 5.800 Kč
- - účetní doklad č. 21-801-00065 ze dne 28.04.2021 ve výši 967 Kč
- - účetní doklad č. 21-801-00065 ze dne 28.04.2021 ve výši 2.900 Kč
- - BV Moneta Banka č. 2021/65 ze dne 28.04.2021 ve výši 967, 2.900 Kč
- - účetní doklad č. 21-801- 00065 transakce č. 1. – 967 Kč, trans č. Kč tr. č. 3 - 2.900 Kč
- - účetní doklad č. 21-701-00208
- - VPD č. 198 ze dne 05.05.2021 ve výši 1.933 Kč pro třetího vlastníka účetní doklad č. 21-701-00198 ze dne 05.05.2021, uhrazeno účetním dokladem č. 21-003-00007 ze dne 05.05.2021
- - zařazení pozemku ke dni návrh na vklad
- - účetní doklad č. 2103-000629 ze dne 31.03.2021 ve výši 7.800 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. : CB-014330059503/001-DVK, pozemek p.č. 1723/2 v k.ú. Vitín ze dne 27.09.2021, schválena v ZO dne 23.09.2021
- časově neomezené, úplatné ve výši 10.000 Kč + DPH
- - právní účinky vkladu ke dni 26.10.2021
- - vydaná faktura č. 21-002-00037 ze dne 31.10.2021 za věcné břemeno ze smlouvy EG.D - CB-014330059503/001-DVK ve výši 12.100 Kč
- účetní doklad č. 21-001-00037 ze dne 31.10. 2021
- BV Moneta č. 2021/171 , obrat ze dne 14.12.2021
- opis bankovního výpisu č. 21-801-00171 ze dne 13.12.2021 transakce č. 3

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená s EG.D, a.s. č. CB014330059020/001 ze dne 18.03.2021, časově neomezené, schválena v ZO dne 18.02.2021
- předmětem pozemek č. 1714 k.ú. Vitín (vymezeno GP)
- časově neomezené, úplata ve výši 1.000 Kč + DPH
- - právní účinky vkladu ke dni 23.03.2021
- - faktura vydaná č. 21-002-00011 ze dne 23.03.2021 usk.DP
- - účetní doklad č. 2103-000328 ze dne 23.03.2021 předpis, pozemek zatížen VB
- - účetní doklad č. 21-801-00069 ze dne 07.05.2021 1.210 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: Prodloužení kanalizace v obci Vitín a dostavba vodovodu v západním okraji obce , obec nemá vnitřní směrnici pro zadávání veřejných zakázek

- Zápis z jednání ZO ze dne 23.03.2021
- - schválení výzvy k podání nabídky i s návrhem textu SoD k realizaci stavby
- obeslání 3 firem včetně stanovení bližších podmínek
- - výzva k podání nabídky, předpokládaná hodnota kritérium nejnižší nabídková cena bez DPH
- - protokol o otevírání nabídek ze dne 01.04.2021 - celkem podány 4 nabídky
- - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 01.04.2021 doporučení nabídky fi NOVOTNÝ TZB s.r.o. Hosín, 5.750.340,98 Kč vč. DPH
- ZO ze dne 08.04.2021 - schválení výběru dodavatele na akci Prodloužení kanalizace v obci Vitín a dostavba vodovodu v západním okraji obce - NOVOTNÝ TZB s.r.o.
- - oznámení o výběru dodavatele ze dne 09.04.2021 + detail odeslané zprávy DS
- Smlouva o dílo ze dne 21.04.2021 s cenou 5.750.340,98 Kč vč. DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro evidenci majetku s účinností 1. 1. 2013
- Dodatek č. 1 ke směrnici pro evidenci majetku s platností od 1. 1. 2014
- Dodatek č. 2 ke směrnici pro evidenci majetku s platností od 1. 1. 2015
- Směrnice přečechování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností 1. 1. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.06.2021
- - schválení účetní závěrky obce
- - schválení závěrečného účtu
- - schválení rozpočtového opatření č. 3 - dle důvodové zprávy mmj. příjem na pol. 4222 UZ 00753 dotace z JČK a rekonstrukci ČOV U rybníčku 877.000 Kč, výdej pořízení pozemků 3639 pol. 6130
- - projednání zápisu z kontrolního výboru ze dne 04.05.2021
- ze dne 17.12.2021
- - schválení pravidel rozpočtového provizoria
- - schválení rozpočtového výhledu na roky 2021 - 2023
- ze dne 18.02.2021
- - schválení rozpočtu na rok 2021
- **konečné:**
- ze dne 23.09.2021
- - smlouva o zřízení věcného břemen č. : CB-014330059503/001-DVK
- ze dne 30.11.2021
- - schválení RO č. 7
- ze dne 21.12.2021
- - schválení RO č. 8
- - inventura majetku k 31.12.2021

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Směrnice o tvorbě a používání fondu rezerv na obnovu vodovodu a kanalizace obce Vitín s účinností 1. 3. 2017, usnesení č. 19/2016 ze dne 15.12.2016 rozhodnutí zastupitelstva o zřízení fondu rezerv na obnovu vodovodu a kanalizace u BV Moneta bank a.s a k tvorbě finanční rezervy ve výši 40.000 Kč ročně od roku 2017
- - výpis z BÚ Moneta č. 2021/9 k 30.9.2021 kreditní platba ve výši 40.000 Kč tvorba fondu
- - transakce č. 1 zaúčtováno účetním dokladem č. 21-803-000009 ze dne 30.09.2021 zaúčtování tvorby fondu na částku 40.000 Kč
- - transakce č. 2 účetní doklad č. 21-803-000009 ze dne 30.09.2021- zaúčtování - úroků z BÚČ na částku 14.27 Kč
- **konečné:**
- kontrola zůstatku účtu 236 a 419 jsou ve shodné
- BV ke dni 31.12.2021 ve výši 200.488 Kč

Účetní závěrka obce

- Schválena v ZO dne 10.06.2021
- - protokol o schválení účetní závěrky ke dni 10.6.2021
- - účetní doklad č. 21-007-00083 ze dne 10.06.2021 -zaúčtování HV za rok 2020 na částku 3.897.422,91 Kč
- - výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2020 HV ve výši 3.897.422,91 Kč
- - výkaz rozvahy k 31.08.2021