



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 80229/2020/hakr**



KUCBX00ZHJSP

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Hoštice, IČO 00251232

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

dne 19. 10. 2020 jako dílčí přezkoumání

dne 18. 5. 2021, 19. 5. 2021, 25. 5. 2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hoštice za rok 2020** 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 30. 7. 2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

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. 387/2020/OEKO-PŘ dne 27. 7. 2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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. Miroslav Tománek - starosta

Monika Kubařová - 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 inventarizace účtu 451 byl učiněn dne 25. 5. 2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

➤ 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: § 17 odst. 2, 3 a 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním materiálu závěrečného účtu obce za rok 2019 bylo zjištěno, že jeho součástí nebylo vyúčtování k jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob, přestože obec v roce 2019 poskytla příspěvky jiným osobám, zatříděné zejména na § 3399 - položku 5222, na § 3639 - položku 5213, na § 4376 - položku 5222, na § 4379 - položku 5222.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Dle sdělení účetní jednotky se jednalo vždy o příspěvky (finanční dary) poskytnuté v roce 2019, a to bez následného vypořádání. Z tohoto důvodu poskytnutí těchto finančních darů, ke kterým není povinnost dělat vypořádání, účetní jednotka neuvedla v závěrečném účtu za rok 2019. Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020 nebyly již výdaje na § 3399 - položce 5222, na § 3639 - položce 5213, na § 4376 - položce 5222, na § 4379 - položce 5222 v roce 2020 uskutečněny.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

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. 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:

Zastupitelstvo obce Hoštice přijalo na svém zasedání dne 9. 7. 2020, při projednávání závěrečného účtu obce za rok 2019, opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019, byla přezkoumávajícímu orgánu podána dne 16. 7. 2020. V této informaci je uvedena lhůta pro zaslání písemné zprávy o plnění přijatých opatření do 31. 3. 2021. Tato písemná zpráva o plnění přijatých opatření uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla přezkoumávajícímu orgánu v této lhůtě podána.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

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:

Obec jako zadavatel uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce "Zateplení HZ Hoštice". Výběr nejvhodnější nabídky a pověření starosty k uzavření smlouvy o dílo se zhotovitelem DRAM Invest s. r. o. schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 6. 2020, bodu 3). Smlouva o dílo uzavřená dne 15. 9. 2020 se zhotovitelem DRAM Invest s. r. o. Dle smlouvy o dílo je realizace dodávky stavebních prací "Zateplení HZ Hoštice". Termín plnění: Zahájení prací dne 15. 9. 2020 a dokončení díla a předání díla do 31. 10. 2020. Cena za dílo bez DPH na částku 647.412 Kč, cena díla včetně DPH 21 % na částku 783.368 Kč. Kontrolou zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele bylo zjištěno, že zveřejnění této smlouvy nebylo zadavatelem provedeno do 15 dní od jejího uzavření. Smlouva o dílo na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 15. 10. 2020, pod identifikátorem zakázky P20V00000001.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
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 za přezkoumané období nehospondařila s těmito prostředky
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
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 nehospondař s majetkem státu
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec 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
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
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

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:

Účetní záznam územního celku nebyl průkazný.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Níže uvedené účetní doklady zaslané v elektronické podobě nejsou průkazné, neboť neobsahují podpisový záznam podle § 33a odst. 4 osoby odpovědné za účetní případ:

UD č. 1912-000121 ze dne 31. 12. 2019 – vícenález chodníků na hřbitově, 2.185,00 Kč

UD č. 1909-000104 ze dne 30. 9. 2019 – opravný doklad k došlé faktuře č. 19-001-00004 nákup PC Dell + tiskárna v celkové hodnotě 32.041,00 Kč

UD č. 1911-000043 ze dne 5. 11.2019 – oprava obecního chodníku, 714.000,00 (předpis závazku)

UD č. 1911-000044 ze dne 5. 11.2019 – úhrada za opravu chodníku, 600.000,00 Kč

UD č. 1911-000045 ze dne 7. 11.2019 – úhrada za opravu chodníku (doplatek), 114.000,00 Kč

UD č. 1912-000122 ze dne 31. 12. 2019 (388) – vytvoření dohadu k 31. 12. 2019 ve výši nevyúčtované poskytnuté dotace 280.000,00 Kč

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 9. 7. 2020

Opatření splněno dne: 19. 10. 2020

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 20-002-00003 ze dne 31. 7. 2020 - zaúčtování odeslané faktury č. 20-002-00003 na částku 4.168 Kč, odběratel EKO-KOM, a.s.

Účetní doklad č. 20-801-00133 ze dne 28. 8. 2020 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 20-002-00003 na částku 4.168 Kč

Účetní doklad č. 20-001-00010 ze dne 21. 2. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 200025 + zařazení počítače Dell OptiPlex 3070 MT do užívání na účet 028 (DDHM) na částku 24.889,70 Kč, dodavatel COMPY SERVIS Miloslav Pavel, IČO: 65014146

Účetní doklad č. 20-001-00030 ze dne 18. 6. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 20192214 na částku 15.144 Kč, dodavatel Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r. o.

Účetní doklad č. 20-801-00095 ze dne 19. 6. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 20192214 na částku 15.144 Kč

Účetní doklad č. 20-001-00040 ze dne 8. 8. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 8/2020 na částku 123.000 Kč, dodavatel MgA. Lukáš Černý, IČO: 01245104

Účetní doklad č. 20-801-00123 ze dne 13. 8. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 8/2020 na částku 123.000 Kč

Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20-701-00083 ze dne 1. 8. 2020 na částku 227 Kč
Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20-701-00088 ze dne 14. 8. 2020 na částku 270 Kč
Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 20-701-00108 ze dne 27. 8. 2020 na částku 1.320 Kč
Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20-701-00116 ze dne 3. 9. 2020 na částku 750 Kč
Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 20-701-00127 ze dne 24. 9. 2020 na částku 1.440 Kč
Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20-701-00128 ze dne 27. 9. 2020 na částku 977 Kč
Výše uvedené účetní doklady obsahují podpisový záznam podle § 33a odst. 4 osoby odpovědné za účetní případ a za jeho zaúčtování

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetnictví nebylo průkazné, protože nebyly průkazné účetní záznamy nebo nebyla provedena inventarizace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním podkladů k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že:

1. Plán inventur sestavený dne 28. 11. 2019 není opatřen vlastnoručním podpisem starosty obce a podpisový vzor zde stanovených členů inventarizační komise není opatřen vlastnoručními podpisy těchto členů.

2. Na požadovaných inventurních soupisech k účtům 021, 028, 261, 311, 374 a 403 chybí podpisové záznamy osob odpovědných za provedení inventury, tj. podpisy členů inv. komise uvedených v Plánu inventur ze dne 28. 11. 2019.

3. Předložená Inventarizační zpráva opatřena datem vyhotovení 18. 1. 2020 byla připravena tak, že obsahuje mimo jiné konstatování, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a prohlášení inventarizační komise, cit.: "Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace. Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace." Tato inventarizační zpráva není opatřena podpisy členů inventarizační komise.

Z výše uvedeného vyplývá, že plán inventur, inventurní soupisy ani inventarizační zpráva v listinné formě nejsou průkaznými účetními záznamy (§ 30 odst. 7 zákona o účetnictví), neboť nejsou podepsány vlastnoručními podpisy členů inv. komise (§ 33a zákona o účetnictví). Nelze tak potvrdit, že účetní jednotka inventarizací zjišťovala skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřovala, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 9. 7. 2020

Opatření splněno dne: 31. 12. 2020

Popis plnění opatření: Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020:

Plán inventur k 31. 12. 2020

Zpráva hlavní inventarizační komise o výsledku inventarizace k 31. 12. 2020

účet 019

účet 0210200 - stavba č. p. 29, 83

účet 022

účet 028

účet 0310200 - pozemek č. 217, 227, 1160

účet 0310301 (VB) - pozemek č. 141/1

účet 0310400 - pozemek st. č. 83

účet 0310401 (VB) - pozemek st. č. 39/2, pozemek č. 5, pozemek č. 981/3

účet 132

účet 261

účet 311

účet 321

účet 331

účet 337

účet 374

účet 403

účet 451

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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 77,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,24 %
- 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: 1.200.000 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.993.716,73 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 25. 5. 2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

.....
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 13 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.

Ing. Miroslav Tománek

.....
starosta obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2020, zveřejněn od 3. 12. 2019 do 19. 12. 2019

Rozpočtová opatření

- Č. 4/2020 schválené starostou obce dne 3. 8. 2020, zveřejněné dne 1. 9. 2020
- Č. 5/2020 schválené starostou obce dne 1. 9. 2020, zveřejněné dne 1. 10. 2020
- ZO ze dne 9. 7. 2020 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření

Schválený rozpočet

- Na rok 2020 o celkových příjmech ve výši 2.830.000 Kč a celkových výdajích ve výši 2.830.000 Kč schválen v ZO dne 19. 12. 2020, zveřejněn dne 21. 12. 2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2020 - 2022 schválený v ZO dne 19. 12. 2019, zveřejněn dne 21. 12. 2019

Závěrečný účet

- Za rok 2019 projednán a schválen v ZO dne 9. 7. 2020 "s výhradou", včetně přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků z PH za rok 2019, zveřejněn po projednání a schválení dne 16. 7. 2020

Faktura

- Došlá faktura č. 200025 ze dne 13. 2. 2020, dodavatel COMPY SERVIS Miloslav Pavel, IČO: 65014146 - pořízení počítače Dell OptiPlex 3070 MT na částku 24.889,70 Kč
- Účetní doklad č. 20-001-00010 ze dne 21. 2. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 200025 + zařazení počítače Dell OptiPlex 3070 MT do užívání na účet 028 (DDHM) na částku 24.889,70 Kč
- (Výše uvedený účetní doklad obsahuje podpisový záznam podle § 33a odst. 4 osoby odpovědné za účetní případ a za jeho zaúčtování)

Faktura

- Došlá faktura č. 20192214 ze dne 11. 6. 2020, dodavatel Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r. o. - odběry a analýzy pitné vody na částku 15.144 Kč
- Účetní doklad č. 20-001-00030 ze dne 18. 6. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 20192214 na částku 15.144 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 95, obrat ze dne 19. 6. 2020 - úhrada došlé faktury č. 20192214 na částku 15.144 Kč
- Účetní doklad č. 20-801-00095 ze dne 19. 6. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 20192214 na částku 15.144 Kč
- Došlá faktura č. 8/2020 ze dne 31. 7. 2020, dodavatel MgA. Lukáš Černý, IČO: 01245104 - obnova tří kamenných křížů v okolí obce Hoštice na částku 123.000 Kč
- Účetní doklad č. 20-001-00040 ze dne 8. 8. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 8/2020 na částku 123.000 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 123, obrat ze dne 13. 8. 2020 - úhrada došlé faktury č. 8/2020 na částku 123.000 Kč
- Účetní doklad č. 20-801-00123 ze dne 13. 8. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 8/2020 na částku 123.000 Kč
- (Výše uvedené účetní doklady obsahují podpisový záznam podle § 33a odst. 4 osoby odpovědné za účetní případ a za jeho zaúčtování)

Faktura

- Došlá faktura č. 2020-00041 ze dne 23. 11. 2020, dodavatel Autoopravna, autodoprava, zemní a výkopové práce Jan Sova, IČO: 72010479 - zemní a výkopové práce na částku 3.025 Kč
- Účetní doklad č. 20-001-00068 ze dne 5. 12. 2020 - zaúčtování došlé faktury č. 2020-00041 na částku 3.025 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 184, obrat ze dne 7. 12. 2020 - úhrada došlé faktury č. 2020-00041 na částku 3.025 Kč
- Účetní doklad č. 20-801-00184 ze dne 7. 12. 2020 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2020-00041 na částku 3.025 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 20-002-00003 ze dne ze dne 31. 7. 2020, odběratel EKO-KOM, a.s. na částku 4.168 Kč
- Účetní doklad č. 20-002-00003 ze dne 31. 7. 2020 - zaúčtování odeslané faktury č. 20-002-00003 na částku 4.168 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 133, obrat ze dne 28. 8. 2020 - úhrada odeslané faktury č. 20-002-00003 na částku 4.168 Kč
- Účetní doklad č. 20-801-00133 ze dne 28. 8. 2020 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 20-002-00003 na částku 4.168 Kč
- (Výše uvedené účetní doklady obsahují podpisový záznam podle § 33a odst. 4 osoby odpovědné za účetní případ a za jeho zaúčtování)

Hlavní kniha

- K 30. 9. 2020

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020:
- Plán inventur k 31. 12. 2020
- Zpráva hlavní inventarizační komise o výsledku inventarizace k 31. 12. 2020
- účet 019
- účet 0210200 - stavba č. p. 29, 83
- účet 022
- účet 028
- účet 0310200 - pozemek č. 217, 227, 1160
- účet 0310301 (VB) - pozemek č. 141/1
- účet 0310400 - pozemek st. č. 83
- účet 0310401 (VB) - pozemek st. č. 39/2, pozemek č. 5, pozemek č. 981/3
- účet 132
- účet 261
- účet 311
- účet 321
- účet 331
- účet 337
- účet 374
- účet 403
- účet 451

Kniha došlých faktur

- K 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2020

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20-701-00083 ze dne 1. 8. 2020 na částku 227 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20-701-00088 ze dne 14. 8. 2020 na částku 270 Kč
- Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 20-701-00108 ze dne 27. 8. 2020 na částku 1.320 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20-701-00116 ze dne 3. 9. 2020 na částku 750 Kč
- Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 20-701-00127 ze dne 24. 9. 2020 na částku 1.440 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20-701-00128 ze dne 27. 9. 2020 na částku 977 Kč
- (Výše uvedené účetní doklady obsahují podpisový záznam podle § 33a odst. 4 osoby odpovědné za účetní případ a za jeho zaúčtování)

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20-701-00129 ze dne 2. 10. 2020 na částku 599 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20-701-00155 ze dne 31. 12. 2020 na částku 28.000 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 9. 2020 s KS shodným s vykázaným KS v rozvaze + hlavní knize

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2020

Rozvaha

- K 30. 9. 2020

Rozvaha

- K 31. 12. 2020

Účtový rozvrh

- Pro rok 2020

Účtový rozvrh

- Pro rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 9. 2020
- Územní celek byl upozorněn na dodržování § 16, odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, aby nedocházelo k překročení nezajištěného výdaje nebo vzniku rozpočtového schodku, neboť za jeho nedodržení, se územní celek dopustí přestupku dle § 22a, odst. 1, písm. e).
- Z důvodu, že v tomto případě překročené výdaje byly uskutečněny bývalou účetní obce, na kterou za toto jednání bylo již obcí Hoštice podáno trestní oznámení na Policii ČR Klatovy, nebyl tento skutek posouzen jako přestupek (§ 77, odst. 1 zákona č. 250/2016 Sb., odpovědnosti za přestupky a řízení o nich.)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2020
- Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020 účetní jednotka vykazuje v příjmech po konsolidaci ve sloupci "Schválený rozpočet částku 2.760.000 Kč", ve sloupci "Rozpočet po změnách částku 3.244.163,58 Kč" a ve sloupci "Výsledek od počátku roku částku 3.243.797,54 Kč".
- Dále pak vykazuje ve výdajích po konsolidaci ve sloupci "Schválený rozpočet částku 2.760.000 Kč", ve sloupci "Rozpočet po změnách částku 4.423.039,67 Kč" a ve sloupci "Výsledek od počátku roku částku 4.390.039,67 Kč".
- Schodek ve sloupci "Rozpočet po změnách na částku 1.178.876,09 Kč"
- Schodek ve sloupci "Výsledek od počátku roku na částku 1.146.242,13 Kč"
- Schodek hrazen finančními prostředky z minulých let na BÚČ
- PS k 1. 1. 2020 finančními prostředky na BÚČ v částce 1.656.360,38 Kč

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. SDO/OREG/481/20 o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2020 uzavřená dne 3. 8. 2020. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Zateplení HZ Hoštice". Dotace k užití v období
- od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 a bude poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 290.000 Kč. (max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce). Dotace podléhá finančnímu vyúčtování a vypořádání, které musí být příjemcem podáno nejpozději do 15. 1. 2021.
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 133, obrat ze dne 28. 8. 2020 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 290.000 Kč
- Účetní doklad č. 20-801-00133 ze dne 28. 8. 2020 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace na částku 290.000 Kč
- Vyúčtování poskytnuté zálohy - dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2020 ze dne 9. 12. 2020 na neinvestiční výdaje celkem 783.368 Kč
- Oznámení – e-mail JČK k vyúčtování smlouvy dotace č. SDO/OREG/481/20 na částku 290.000 Kč došlo ke dni 10. 2. 2021

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce uzavřená dne 25. 4. 2017, kde Jihočeský vodárenský svaz je zapůjčitel a obec Hoštice vydlužitel. Zapůjčitel se zavazuje poskytnout vydlužiteli bezúročnou zápůjčku ve výši 1.800.000 Kč. Vydlužitel se zavazuje použít poskytnuté prostředky na financování stavby "Kanalizace Hoštice". Vydlužitel se zavazuje splatit poskytnutou zápůjčku v devíti ročních splátkách ve výši 200.000 Kč dle splátkového kalendáře. První splátka ve výši 200.000 Kč splacena do 30. 4. 2018. Devátá splátka ve výši 200.000 Kč bude splacena do 30. 4. 2026. Dle bodu 2.7. rozhodlo zastupitelstvo obce o uzavření této smlouvy o zápůjčce dne 23. 6. 2016, usnesení č. 45/14/2016.
- Tato zápůjčka vedená na účtu 451 - KS k 31. 12. 2020 ve výši 1.200.000 Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330056289/001 uzavřená se společností E. ON Distribuce, a. s. jako oprávněnou osobou dne 21. 2. 2020. Věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 5, 141/1, 981/3 v k. ú. Hoštice u Volyně za účelem umístění distribuční soustavy – zemní kabelové sítě. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 1.000 Kč. Právní účinky vkladu dne 6. 3. 2020.
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 5, obrat ze dne 12. 5. 2020 - úhrada pohledávky z VB na částku 1.000 Kč
- Účetní doklad č. 20-801-00001 za měsíc 5/2020 - zaúčtování pohledávky z VB + úhrady pohledávky z VB na částku 1.000 Kč
- Pozemek parc. č. 5 veden na analytickém účtu 0310401 v účetní hodnotě 3.500,21 Kč
- Pozemek parc. č. 141/1 veden na analytickém účtu 0310301 v účetní hodnotě 10.500 Kč
- Pozemek parc. č. 981/3 veden na analytickém účtu 0310401 v účetní hodnotě 5.546,55 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice č. 1/2016 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností dne 1. 10. 2016
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku počítače Dell OptiPlex 3070 MT na částku 24.889,70 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel COMPY SERVIS Miloslav Pavel, IČO: 65014146
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Zateplení HZ Hoštice"
- Výběr nejvhodnější nabídky a pověření starosty k uzavření smlouvy o dílo se zhotovitelem DRAM Invest s. r. o. schválen v ZO dne 25. 6. 2020, bod 3)
- Smlouva o dílo uzavřená dne 15. 9. 2020 se zhotovitelem DRAM Invest s. r. o. a objednatelem obec Hoštice. Předmětem díla je realizace dodávky stavebních prací "Zateplení HZ Hoštice" Termín plnění: Zahájení prací dne 15. 9. 2020 a dokončení díla a předání díla do 31. 10. 2020. Cena za dílo bez DPH na částku 647.412 Kč, cena díla včetně DPH 21 % na částku 783.368 Kč.
- Smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele dne 15. 10. 2020, identifikátor zakázky P20V00000001 dne 15. 10. 2020

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

- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019, ve které je uvedena lhůta pro zaslání písemné zprávy o plnění přijatých opatření do 31. 3. 2021, podána přezkoumávajícímu orgánu dne 16. 7. 2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice 2/2020 - o evidenci a účtování majetku, včetně odpisování dlouhodobého majetku a oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností 15. 6. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 17. 12. 2020
- ZO ze dne 28. 12. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 19. 12. 2019
- ZO ze dne 25. 6. 2020 - bod 3), bod 4)
- ZO ze dne 9. 7. 2020
- ZO ze dne 17. 9. 2020 - bod 3)

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 měla být podána přezkoumávajícímu orgánu do 31. 3. 2021.

Účetní závěrka obce Hoštice za rok 2019

- Neschválena v ZO dne 25. 6. 2020 - bod 4)
- Protokol o neschválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2019
- HV za rok 2019 na částku 46.949,88 Kč veden na účtu 431 (výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení)

Žádost o pokračování podpory Linky bezpečí, z. s., IČO: 61383198

- Příspěvek na částku 2.000 Kč spolku Linka bezpečí, z. s.
- ZO ze dne 17. 9. 2020- bod 3) - schválení příspěvku na částku 2.000 Kč a pověření starosty vyřízením této věci
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 188, obrat ze dne 18. 12. 2020 - poskytnutí příspěvku na částku 2.000 Kč
- Účetní doklad č. 20-801-00188 ze dne 18. 12. 2020 - zaúčtování poskytnutí příspěvku na částku 2.000 Kč