



# 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 45122/2021/jahol**

Číslo jednací: KUJCK 50433/2022

KUCBX012YIOD



## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021** **obce Olešník, IČO 00245291**

### **Přezkoumání bylo vykonáno:**

27.10.2021 jako dílčí přezkoumání v sídle obce  
na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:  
od 11.04.2022 do 26.04.2022 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Olešník 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 07.09.2021 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:**

**Ing. Milan Kotýnek - starosta**

Jana Mádlová - 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 – účet 261 byl učiněn dne 26.05.2022.

**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 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. 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:

Kontrolou smlouvy o dílo, dodavatel EVEN s.r.o. stavební společnost, předmět plnění ze dne 18.03.2021 "Zateplení budovy KD Olešník/ restaurace vč. rekonstrukce sociálního zázemí", cena díla bez DPH 1.766.266,33 Kč, vč. DPH 2.137.183 Kč, plnění od 05-09/2021 a její Dodatek č. 1 ze dne 24.06.2021 ke smlouvě o dílo: "Zateplení budovy KD Olešník/ restaurace vč. rekonstrukce sociálního zázemí", předmětem dodatku vícepráce, méněpráce, nová cena díla 2.502.972,68 Kč ze dne 24.06.2021 bylo zjištěno, že nebyl zveřejněn na profilu zadavatele.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

**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, v období roku 2021 bylo uskutečněno 13 rozpočtových opatření.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Územní celek neúčtuje o peněžních fondech, stav účtu 419a účtu 236 předmětem kontroly k 31.12.2021 viz výkazy platné k 31.12.2021.

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

- přezkoumán: Ano

Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021.

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 právními 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 účtuje o příjmech a výdajích spolufinancovaných ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek nástroj- zdroj např.: ve výdajích § 3117 pol. 5336.

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.: pol. 4116 Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu, pol. 4222 Investiční přijaté transfery od krajů viz příloha.

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 související s nakládání s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Celkem bylo uzavřeno - 1 koupě pozemku (smlouva uzavřena 12/20, vklad proveden až 1/21), neuskutečnil se prodej, směna, darovací smlouva ani bezúplatný převod pozemku, 4 nájemní smlouvy.

Inventarizace nově nabytého majetku (vybrané přírůstky a úbytky) v roce 2021 viz písemnosti faktury popř. 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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

Ve sledovaném období bylo fakturováno dodavatelské plnění v celkovém objemu 11.263.931,55 Kč a to prostřednictvím 327 faktur., odběratelské plnění v celkové objemu 847.742,91 Kč prostřednictvím 32 faktur.

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

- přezkoumán: Ano

Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.

12. 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.

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

- přezkoumán: Ano

Územní celek zřídil v přezkoumávaném období 2 věcná břemena k pozemkům viz uvedené písemnosti.

14. 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.

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021**

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



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

➤ 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 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 ..... 0,35 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,94 %

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: 11 643.020,33 Kč.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 26.04.2022.

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 zjištění 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.

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

- na rok 2021 zveřejněn v době od 11.12.2020 uvedeno na dokumentu

**Rozpočtová opatření**

- celkový počet provedených rozpočtových opatření k dílčímu PH je 10
- - ZO ze dne 24.11.2015, usnesení č. 103/15
- - ZO pověřuje starostu obce ve smyslu § 102 zákona o obcích č. 128/2000 Sb. k provádění rozpočtových opatření nad rámec stanovených záv. ukazatelů s omezením do výše 300.000,00 Kč
- - RO č. 2 schváleno ZO dne 25.02.2021, zveřejněno od 08.03.2021, např. pol. 4116 příjmy ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR ve výši 333.042 Kč
- - RO č. 10 schváleno ZO dne 10.09.2021, zveřejněno od 23.09.2021 např. 3319 Ostatní záležitosti kultury 50.000 Kč
- - RO č. 6 schváleno ZO dne 14.06.2021, zveřejněno od 16.06.2021 např. par. 5512 změna 35.000 Kč, par. 3419 ve výši 271.000 Kč (dotace spolkům viz darovací smlouvy, příjmy na 250.000 na par. 4122 ve výši 250.000 Kč)
- **konečné:**
- - RO č. 13 schváleno v ZO dne 15.12.2021
- celkem 13 rozpočtových opatření za rok 2021

**Schválený rozpočet**

- na rok 2021
- - schválen v ZO dne 28.12.2020, usnesení č. 205/20, schodkový, příjmy ve výši 15.808.000 Kč, výdaje ve výši 20.048.000 Kč, schodek ve výši 4.240.000 Kč kryt z přebytku hospodaření min. let
- - stav na BÚ k 31.12.2020 13.183.391,46 Kč, součástí schváleného rozpočtu je i neinvestiční příspěvek pro zřízenou PO a samostatně sestavený rozpočet sociálního fondu
- - schválený rozpočet zveřejněn od 14.01.2021

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení o výši neinvestičního příspěvku na rok 2021 pro ZŠ a MŠ Olešník ze dne 11.1.2021
- - výše 1.500.000,00 Kč po jednotlivých čtvrtletích -- 400.000 Kč
- ke dni 30.09.2021 poskytnuto 1.200.000,00 Kč
- - účetní doklad č. 21-019-0002 ze dne 11.01.2021 předpis ve výši 1.500.000
- - účetní doklad č. 21-801-00104 ze dne 19.07.2021, 400.000 Kč neinv. příspěvek PO za 3.Q/21

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- SVR na rok 2021
- - schválen v ZO dne 26.03.2019, usnesení č. 49/19, zveřejněn 29.03.2019
- SVR na rok 2022
- - zveřejněn od 27.02.2020
- - schválen v ZO dne 17.03.2020, usnesení č. 151/20
- - schválený SVR zveřejněn od 18.03.2020
- SVR na rok 2023
- - schválen v ZO dne 28.12.2020, usnesení č. 206/20
- - návrh SVR na rok 2023 zveřejněn od 11.12.2020
- - schválený SVR zveřejněn 14.01.2021

**Závěrečný účet**

- za rok 2020
- - schválen v ZO dne 14.06.2021 - souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- - návrh zveřejněn od 18.05.2021
- - schválený zveřejněn od 16.06.2021

**Bankovní výpis**

- zůstatky odsouhlaseny na výkazy platné k 30.09.2021
- - BV KB a.s. č. 9 k 30.09.2021 9.776.028,15 Kč, 231.0100
- - ČS OB č. 2021/29 ve výši 205.983,14 Kč, AU 231.0150
- - ČNB č. 17 ve výši 3.790.827,63 Kč, AU 231.0140
- **konečné:**
- zůstatky odsouhlaseny na výkazy platné k 31.12.2021
- BV účet 231 15.085.330,90 Kč

- SF 236 ve výši 56.332,35 Kč
- stav k 31.12.2021
- BV u KB a.s. č. 12 , 236.0110 SF 56.332,35 Kč
- Bankovní výpisy k 31.12. 2021
- - BV KB a.s. č. 203 k 31.12.2021, 11.056.065,28 Kč, 231.0100
- - ČSOB PS č. 2021/37 ve výši 135.765,58 Kč, AU 231.0150
- - ČNB č. 24 ve výši 3.893.500,04 Kč AU 231.0140

**Evidence poplatků**

- vedena v listinné podobě např. psy, odpady, členěno: 315.0009
- - DPO roční účetní předpis č. 21-007-00009 ze dne 19.04.2021 ve výši 395.000 Kč
- - psi - poplatek roční účetní předpis psi č. 21-007-00010 ze dne 19.04.2021 ve výši 9.400 Kč
- - vedena evidence pohledávek v listinné podobě

**Faktura**

- Fa vydaná č. 21-002-00008 ze dne 13.05.2021 za dodanou dřevní hmotu dle přílohy pro fakturaci ve výši 20.805,95 Kč
- - předpis č. 21-002-00008 ze dne 13.05.2021
- - účetní doklad o zaúčtování úhrady č. 21-801-00071 ze dne 24.05.2021
- Fa přijatá Even s.r.o. 2021025 ze dne 09.07.2021 ve výši 1.384.488 Kč ( přenesená daňová povinnost) fakturace dle OD a dodatku č. 1 na akci: "Zateplení budovy KD Olešník"
- - účetní doklad č. 21-001-00133 ze dne 12.07.2021 ve výši 1.384.488 Kč + DPH 290.742,48 Kč, celkem 1.675.230,48 Kč
- - účetní doklad o zaúčtování úhrady č. 2-801-00110 ze dne 28.07.2021
- Fa přijatá č. 2021019 ze dne 04.06.2021 ve výši 684.084 Kč dle SOD na akci "Zateplení budovy KF Olešník ( přenesená DPH )
- - účetní předpis č. 21-001-00108 ze dne 07.06.2021 (přenesená DPH 143.657,64 Kč)
- - doklad o úhradě č. 21-801-00086 ze dne 16.06.2021
- Faktura přijatá č. 2021-10 ze dne 28.07.2021 za údržbu veřejných prostranství Jiří Hlouš za červen 2021 ve výši 190.598 Kč (součástí je rozpois)
- - účetní doklad č. 21-001-00154 ze dne 29.07.2021 ve výši dtto
- - účetní doklad o zaúčtování úhrady č. 20-801-00112 ze dne 30.07.2021
- Fa přijatá č. 2021-14 ze dne 29.09.2021 za údržbu veřejných prostranství Jiří Hlouš za srpen 2021 ve výši 128.003 Kč (součástí je rozpois)
- - účetní doklad č. 21-001-00208 ze dne 29.09.2021 ve výši dtto
- - účetní doklad o zaúčtování úhrady č. 20-801-00149 ze dne 30.09.2021
- Fa přijatá č. 2021-0002 ze dne 16.08.2021 za posezení na návsi občerstvení - ve výši 16.523 Kč
- - účetní doklad č. 21-001-00171 ze dne 16.08.2021 ve výši dtto
- - účetní doklad o zaúčtování úhrady č. 21-801-00127 ze dne 20.08.2021
- fa přijatá č. 20210576 ze dne 17.06.2021 ve výši 10.877 Kč za pokladnu EET
- - zaúčtování č. dokladu 21-001-000118 ze dne 21.06.021
- - účetní doklad o zaúčtování úhrady a zařazení do majetku 21-801-00090 ze dne 23.06.2021
- **konečné:**
- Faktura vydaná č. 21-002-00032 ze dne 31.12.2021 ve výši 11.195 Kč za Smlouva o zajištění zpětného odběru el. 4Q
- účetní doklad č. 21-002-00032 ze dne 31.12.2021 - předpis - evidováno na účtu 311
- Faktura vydaná č. 210311 ze dne 30.12.2021 ve výši 726 Kč za dálkovou správu
- účetní doklad č. 21-002-00032 ze dne 30.12.2021 - předpis evidováno na účtu 321
- Faktura č. 2210018449 ze dne 29.09.2021 za vitrínu ve výši 8.190 Kč
- sada 2 stojan 3.790 Kč celkem 14.495 80 Kč
- účetní doklad č. 21-001-00213 ze dne 01.10.2021 předpis
- BV č. 152 u KB a.s. ze dne 05.10.2021
- účetní doklad č. 21-801-00152 ze dne 05.10.2021 úhrada a zařazení do majetku

**Hlavní kniha**

- sestavena za období do 30.09.2021
- sestavena za období do 31.12.2021

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizační zpráva ze dne 20.01.2022
- Plán inventur ze dne 22.11.2021
- 909 Majetek ostatní - ZŠ a MŠ

- 031 na AU 031.500 297/3 a 302/6 přírůstek evidován na
- 021 AU 021.210 pol. č. 6
- Dodatek č. 3 ze dne 10.01.2013 - vymezení hodnoty budovy mateřské školy účet 021.210 pol. 1-6
- Dodatek č. 8 ze dne 30.08.2021 - vymezení DHM bezplatné užívání účet, veden na účtu obce 022.410 021 AU 021.210 pol. č.6
- 021.200 pol. č. 5 úč. doklad č. 21-020-0005 ze dne 29.07.2021 zateplení ve výši 2.634.983,12 Kč
- inventurní soupis účtu 261
- inventurní soupis účtu 419
- inventurní soupis účtu 403
- inventurní soupis účtu 374
- inventurní soupis účtu 231
- AU 231.0100, 11.056.065,28 Kč
- AU 231.0150, 135.765,58 Kč
- AU 231.0140, 3.893.500,04 Kč
- 236 BV u KB . a.s. č. 12 , 236.0110 SF
- inventurní soupis účtu 419
- inventurní soupis účtu 311
- inventurní soupis účtu 321
- inventurní soupis účtů 337, 336 ,331, 342
- inventurní soupis účtu 388
- inventurní soupis účtů 315, 192
- inventurní soupis účtu 028 přírůstky dle fa
- inventurní soupis účtu 261

#### **Kniha došlých faktur**

- sestavena k 29.10.2021 - obsahuje celkem 240 položek chronologicky řazena od č. 21-001- 00001.
- **konečné:**
- sestavena za období 01-12/2021, obsahuje celkem 327 faktur od č. 21-001-00001 do č. 21-001-00327 v celkovém objemu 11.263.931,55 Kč.

#### **Kniha odeslaných faktur**

- sestavena k 30.10.2021 - obsahuje celkem 26 položek chronologicky od č. 21-002- 00001.
- **konečné:**
- vedena chronologicky za období do 31.12.2021
- sestavena za období 01-12/2021 od 21-002-00001 do 32 , počet záznamů 32, celkový objem 847.742,91 Kč

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- zápis z ustavujícího zasedání ze dne 01.11.2018
- pro výkon funkce neuvolněný starosta, 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. 360

#### **Pokladní doklad**

- č. dokladu 21-701-00184 ze dne 02.09.2021 ve výši 2.677 Kč - VPD
- č. dokladu 21-701-00185 ze dne 02.09.2021 ve výši 239 Kč - VPD
- č. dokladu 21-701-00186 ze dne 06.06.2021 ve výši 3.754 Kč - VPD
- č. dokladu 21-701-00187 ze dne 06.06.2021 ve výši 4.405 Kč - VPD
- č. dokladu 21-701-00188 ze dne 06.06.2021 ve výši 50 Kč - PPD
- č. dokladu 21-701-00189 ze dne 06.06.2021 ve výši 167 Kč - PPD
- č. dokladu 21-701-00190 ze dne 07.06.2021 ve výši 2.480Kč + opravný doklad na položku 5137 č. 21-007-00024 ze dne 13.10.2021
- **konečné:**
- PPD č. 21-701-00268 ze dne 30.12.2021 správní poplatek ve výši 60 Kč
- VPD č. 21-701-00261 ze dne 06.12.2021 ve výši 425 Kč za posypovou sůl MK

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období od 01.09.2021 do 30.09.2021, č.. dokladu 21-701-00211 až 20-701-00184
- - konečný zůstatek odsouhlasen na výkazy platné k 30.09.2021
- - zůstatek celkem 44.505 Kč

#### **konečné:**

- 268 v pokladním deníku v hodnotě (hodnota příjmů 1.021.447 Kč, výdajů 1.007.997 Kč)



- za období od 01.12.2021 do 31.12.2021, č.dokladu 21-701-00259 až 20-701-00268 kontrola zaúčtování účetních dokladů
- - konečný zůstatek odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2021
- - zůstatek celkem 40.388 Kč odsouhlasen na účet 261

**Příloha rozvahy**

- sestavená k 31.12.2020
- sestavená k 30.09.2021
- sestavená k 31.12.2021

**Rozvaha**

- sestavený k 31.12.2020
- sestavený k 30.09.2021
- sestavený k 31.12.2021

**Účetní deník**

- vazby položek na SU 681, 682, 605, 558, 513, 028, 018, 543, 562, 511
- rozdíl na pol. 5137 k 30.09.2021 - opravný doklad ze dne 13.10.2021 ve výši 2.480 Kč viz pokladna

**Účetní doklad**

- přenesená daňová povinnost ve vazbě na pol. 5171
- č. 21-801-00149 ze dne 30.09.2021
- č. 21-801-00093 ze dne 29.06.2021
- č. 21-801-00011 ze dne 21.01.2021
- konečné:
- účetní doklad č 21-020-0005 ze dne 29.07.2021 zateplení budovy pohostinství Olešník ve výši 2.634.983,12 Kč
- obraty na účtu 551 účetní deník

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2020
- FIN 2/12M sestavený k 30.09.2021
- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 31.12.2020 - HV za rok 2020 ve výši 5.611.69,32 Kč
- sestavený k 30.09.2021
- sestavený k 31.12.2021

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- schválení výsledku hospodaření ve výši 382.452,33 Kč
- - výkazy k 31.12.2020
- - výkaz k 30.09.2021 převedení výsledku hospodaření ve výši 382.452,33 Kč
- - výkazy k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- výkaz k 31.12.2020 HV ve výši 382.452,33 Kč
- výkaz k 30.09.2021
- výkaz k 31.12.2021

**Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- konečné:
- Zřizovací listina ze dne 01.10.2002 a dodatek č. 1 ze dne 20.10.2005 beze změn
- Dodatek č. 2 majetek ve výpůjčce ze dne 13.10.2015 schválen v ZO dne 13.10.2015 změna názvu "Základní škola a Mateřská škola Olešník, příspěvková organizace"
- v dodatku č. 1 - část VI. vymezení majetkových práv + příloha ZL PO obce Olešník - svěření movitého majetku zřizovatele - DDHM od 3.000 Kč- 40.000 Kč a DDNHM od 7.000 Kč- 60.000 Kč
- Inventarizační zápis hospodářských prostředků PO za rok 2021 KS 14.830.624,58 Kč
- Dodatek č. 3 ze dne 10.01.2013 - vymezení hodnoty budovy mateřské školy účet 021.210 pol. 1-6
- Dodatek č. 8 ze dne 30.08.2021 - vymezení DHM bezplatné užívání účet, veden na účtu obce 022.410 021 AU 021.210 pol. č.6

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená se spolkem Český svaz včelařů, z.s. základní organizace Purkarec (obdarovaný) ze dne 20.09.2021
- finanční dar ve výši 8.000 Kč

- účetní doklad č. 21-003-00009 ze dne 20.09.2021
- úhrada účetní doklad č 21-801-00143 ze dne 20.9.2021

**Darovací smlouvy**

- Žádost fotbalového oddílu působícího pod FK Olešník - výše příspěvku či daru v částce 195.000 Kč
- Darovací smlouva uzavřená dne na podporu obdarovaného
- - dárce: obec Olešník
- - obdarovaný: FK Olešník, spolek
- - finanční dar ve výši 195.000,00 Kč, schválen v ZO dne 14.06.2021, usnesení č. 243ú21
- - předpis: účetní doklad č. 21-003-00005 ze dne 21.06.2021
- - úhrada: výpis z účtu KB a.s. č. 90, obrat ze dne 23.06.2021, účetní doklad č. 20-801-00090 ze dne 23.06.2021

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

- Smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV č. SDO/OREG/415/21 ve výši 250.000 Kč na akci: "Oprava kapličky v obci Chlumec...."
- - výše dotace 250,000 Kč poskytnuté jednorázově formou zálohy (UZ 710) částka dotace činí max 60% celkových uznatelných výdajů
- - využití do 31.12.2021
- - příjem dotace zaúčtován účetním dokladem č. 21-801-00109 ze dne 27.07.2021 ve výši 250.000 Kč, opatřeno UZ 710, pol. 4122 ověřeno ve FIN 2/12M sestavený k 31.12.2021
- čerpání:
- Smlouva o dílo, J. Hlaváč LEKO předmět plnění Oprava kapličky v obci Chlumec ze dne 15.04.2021
- cena díla vč. DPH 1.226.833,18 Kč bez DPH 1.013.911,72 Kč
- - fa č. 21FV045 ze dne 30.07.2021 ve výši 815.879,20 za stavební práce na akci Oprava kapličky v obci Chlumec
- - účetní doklad . 21-001-00161 ze dne 02.08.2021
- - KB a.s. č. 118 ze dne 06.08.202 ve výši 815.879,20
- - účetní doklad č 21-801-00118 ze dne 06.08.2021 UZ oddělena částka 250.000 Kč
- - fa č 21FV058 ze dne 14.09.2021 ve výši 410.953,98 Kč dle smlouvy o dílo za stavební práce na akci „Oprava kapličky v obci Chlumec“
- - účetní doklad č. 21-001-00200 ze dne 16.09.2021
- - KB a.s. č. 143 ze dne 20.09.2021 ve výši 410.953,98 Kč
- - účetní doklad č 21-801-00143 ze dne 20.9.2021
- - předávací protokol firma LEKO ze dne 14.09.2021
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jč kraje v roce 2021 ze dne 5.10.2021 ve výši celkových výdajů 1.226.833,18 Kč
- - oznámení o zúčtování ke dni 11.10.2021 ve výši 250.000 Kč
- - účetní doklad č. 2021-019-00006 ze dne 11.10.2021 oprava UZ 710
- 
- Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním voleb do PS Parlamentu ČR na 8-9 října 2021 s UZ 98701 výše 60.000 Kč
- účetní doklad č. 21-803-00014 ze dne 03.09.2021 dotace na volby - evidováno na účtu 388

**Smlouvy nájemní**

- ZO ze dne 14.06.2021 schválilo Myslivecký spolek Olešník
- zastoupená část stodoly p.č. 1 v k.ú. Olešník ve výši 2.000 Kč
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor uzavřená dne 23.06.2021
- - pronajímatel: Obec Olešník
- - nájemce: Myslivecký spolek Olešník
- - předmět užívání: pozemek parc. č. 986/2 v k. ú. Olešník
- - smlouva uzavřena na dobu neurčitou, s účinností od 01.07.2021, roční nájemné ve výši 2000,00 Kč, nájemné pro rok 2021 stanoveno ve výši 1.000 Kč
- splatné ke dni 30.09. daného roku
- - záměr pronájmu zveřejněn od 12.05.2021 do 28.05.2021, pronájem schválen v ZO dne 14.06.2021
- - předpis: účetní doklad č. 21-- 017-00052 ze dne 04.08.2021
- - úhrada: PPD č. 21-701-00162 ze dne 04.08.2021, částka 1.000 Kč

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo, dodavatel: Jaromír Hlaváč LEKO, předmět plnění "Oprava kapličky v obci Chlumec" ze dne 15.04.2021
- cena díla vč. DPH 1.226.833,18 Kč bez DPH 1.013.911,72 Kč

- plnění 5-9/2021
- zveřejnění dne 19.04.2021 v souladu se zákonem, ověřeno na: <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0000497/zakazka/420885>
- Smlouva o dílo, dodavatel EVEN s.r.o. stavební společnost,
- předmět plnění ze dne 18.03.2021 "Zateplení budovy KD Olešník/ restaurace vč. rekonstrukce sociálního zázemí"
- cena díla bez DPH 1.766.266,33 Kč, vč. DPH 2.137.183 Kč
- plnění od 05-09/2021
- Dodatek ke smlouvě ze dne 18.03.2021 Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo: "Zateplení budovy KD Olešník/ restaurace vč. rekonstrukce sociálního zázemí"
- předmět dodatku vícepráce, méněpráce nová cena díla 2.502.972,68 Kč ze dne 24.06.2021
- ZO dne 14.06.2021, návrh Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo na "Zateplení budovy KD Olešník - vícepráce na částku 415.84131 Kč ze dne 25.02.2021
- Nebylo doloženo zveřejnění.

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

- **konečné:**
- - účetní doklad č. 21-020-00001 ze dne 07.01.2021 zaúčtována koupě pozemku 297/3 a 302/6 ve výši 78.276,35 Kč
- - doklady z roku 2020 - související ( ve výši 8.276,40 Kč)
- - návrh na vklad dne 07.01.2021
- - ZO ze dne 15.10.2020 schválení návrhu kupní smlouvy a smlouvy o zřízení věcného břemene služebnosti na poz. p.č. 521/3 v k.ú. Olešník
- Kupní smlouva a smlouva o zařízení věcného břemene služebnosti uzavřená s firmou DIAMO, státní podnik ( prodávající a zároveň povinný z věcného břemene), obec oprávněný, kupující
- - pozemek p. č. 297/3 a 302/6 oba v k.ú. Olešník - nákup, služebnost
- - cena 69.999,95 Kč
- - věcné břemeno na dobu neurčitou, obec povinná k pozemku p.č. 521/3 ostatní komunikace v k.ú. Olešník
- - doba neurčitá, jednorázová úhrada 5.000 Kč s DPH splatná před podáním návrhu na vklad.
- - účetní doklad č. 20-801-00194 ze dne 17.12.2020 - úhrada za nákup poz. ve výši 69.999,95 Kč
- - účetní doklad č. 21-020-00001 ze dne 07.01.2021 zaúčtování koupě pozemku 297/3 a 302/6 ve výši 78.276,35 Kč a zařazení do majetku na účet 031.500
- - účetní doklad č. 20-003-0002 ze dne 10.12.2020 ve výši 69.999,95 Kč úhrada pozemků
- - věcné břemeno nebylo předmětem kontroly.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330058218/001 uzavřená dne 12.04.2021
- obec Olešník jako povinná
- EG.D, a.s.. jako "oprávněná"
- - zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 441/1,441/65 v k.ú. Olešník
- - jednorázová úplata ve výši 5.000,00 Kč bez DPH
- - právní účinky zápisu
- k okamžiku 06.05.2021
- - faktura vydaná č. 21-002-00006 ze dne 13.05.2021 částka 6.050,00 Kč vč. DPH
- - předpis: účetní doklad č. 21-002-00006 ze dne 13.05.2021
- - úhrada: výpis z účtu KB a. s. č.83, obrat ze dne 11.06.2021, částka 6.050,00 Kč, účetní doklad
- - účetní doklad č. 21-801-00083 ze dne 11.06.2021
- - pozemek parc. č. 958/15 již veden na AU, zatížen věcným břemenem z jiné smlouvy

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zakázky malého rozsahu postup dle vnitřní směrnice č. 1/2017 Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 23.03.2017
- V.) čl. 2.2: VZ do 500.000 Kč, viz faktury
- a čl. 2.3. VZ nad 500.000 Kč viz smlouvy
- Akce: Oprava kapličky v obci Chlumec
- - dne 25.02.2021 schválení výzvy a složení komise na akci "Oprava kapličky obci Chlumec"
- - výzva k podání nabídky ze dne 11.03.2021

- - výběr firmy schválen v ZO dne 01.04.2021
- - dodavatel: Hlaváč LEKO za nabídkovou cenu 1.226.833,18 Kč
- - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29.03.2021 vč. vyhodnocovací tabulky
- - výzva k podání nabídky ze dne 11.03.2021
- - výběr firmy schválen v ZO dne 01.04.2021
- - dodavatel: Hlaváč LEKO za nabídkovou cenu 1.226.833,18 Kč
- 
- Akce: "Zateplení budovy KD Olešník"
- - ZO dne 25.02. 2021 schválilo výběr dodavatele na akci Zateplení budovy KD Olešník
- - společnost EVEN s.r.o. stavební společnost s nabídkovou cenou 2.137.183 Kč vč. DPH
- - výběr zhotovitele na realizaci akce: "Zateplení budovy KD Olešník"
- - celkem 6 zájemců, hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena
- - ZO dne 14.06 .2021, návrh Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo na "Zateplení budovy KD Olešník - vícepráce na částku 415.84131 Kč ze dne 25.02.2021

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1/2017 Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 23.03.2017
- V ) čl. 2.2: VZ do 500.000 Kč, viz faktury
- čl. 2.3. VZ nad 500.000 Kč viz smlouvy
- 
- Směrnice k přeceňování majetku k prodeji reálnou hodnotou ze dne 28.06.2012
- - pozemky do plochy 200 m<sup>2</sup>, majetek nedosahující hranice 100.000 Kč
- - Dodatek č. 3 směrnice o účtování a vedení m majetku obce ze dne 23.06.2010
- - čl. 4 vymezení DNHM, DDNHM není snížena hranice pro zařazování do majetku
- - Vnitřní směrnice o finanční kontrol č.1/2003 ze dne 29.12.2002 + podpisový vzor platný od 01.08.2021

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

- ze dne 25.02.2021
- - schválení účetní závěrky PO ZŠ MŠ Olešník
- - seznámení s RO č. 1 na vědomí, RO č. 2 schválení
- - schválení výzvy a složení komise na akci "Oprava kapličky obci Chlumeč"
- - výběr zhotovitele na realizaci akce: "Zateplení budovy KD Olešník"
- ze dne 14.06.2021
- - schválení účetní závěrky obce
- - závěrečného účtu obce
- - projednání vyhlášeného záměru pronájmu části stodoly p.č. 1 v k.ú. Olešník - pozemku p.č. 198/5 v k.ú. Olešník Mysliveckému spolku Olešník na dobu neurčitou, nájem za rok ve výši 2.000 Kč
- - návrh Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo na "Zateplení budovy KD Olešník" - vícepráce na částku 415.84131 Kč
- - schválení finančního daru pro FK Olešník ve výši 195.000 Kč
- ze dne 28.12.2020
- - schválení rozpočtu na rok 2021
- - schválení SVR
- ze dne 02.11.2021
- - záměr prodat pozemek ve vlastnictví obce parc. č. 523/30 v k. ú. Olešník (účelová komunikace přes areál ZOD Olešník, pouze jeden zájemce s nabídkou 225.000 Kč, ZO neschválilo prodej pozemku ZOD Olešník
- dne 15.12.2021
- - schváleno RO č. 12

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Zásady tvorby a použití sociálního fondu obce Olešník schváleny v ZO 16.12.2008
- - rozpočet sociálního fondu na rok 2021 schválen v ZO dne 28.12.2020
- - tvorba příděl z mezd ve výši 1.5% příděl celkem v 14.809 Kč
- - stav na účtu 419 a účtu 236 je shodný
- tvorba fondu:
- - účetní doklad č. 21-801-00104 ze dne 19.07.2021
- - podklad pro tvorbu fondu za období 01-07/2020 ve výši 8.617 Kč
- - účetní doklad č. 21-801-00104 ze dne 19.07.2021 ( 262/231)

- 
- **konečné:**
- opis BV u KB a.s. ze dne 19.07.2021 transakce č. 1
- účetní doklad č. 21.805.00002 ze dne 19.07.2021 tvorba SF - převod z BÚ ( dokončeno k tvorbě fondu)
- odsouhlasen stav účtu
- SF 236 ve výši 56.332,35 Kč a stav účtu 419 ve výši 56.332,35 Kč

**Účetní závěrka**

- obce Olešník za rok 2020
- - schválena v ZO dne 14.06.2021, usnesení č.235/21
- - protokol o schvalování účetní závěrky ke dni 31.12.2020 ze dne 14.06.2021
- - stavová zpráva o odeslání údajů do CSÚIS ze dne 17.06.2021
- - VÚD č. 21-007-00013 ze dne 14.06.2021 - přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2020 ve výši 5.611.69,32 Kč
- 
- příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Olešník za rok 2020
- - schválena v ZO dne 25.02.2021, usnesení č. 217/21
- - schválení výsledku hospodaření ve výši 382.452,33 Kč a jeho převedení do rezervního fondu