



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YGDSP

spisová značka: **OEKO-PŘ 75130/2020/vlach**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020** **obce Klec, IČO 00666467**

**Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:**

dne 29.09.2020 jako dílčí přezkoumání

od 10.03.2021 do 12.03.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Klec 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 14.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**

**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. 398/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.**

**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:**

**Vlastimil Štěrba - starosta**

Hana Mazancová - 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 – doložení inventurního soupisu účtu 021 - Stavby byl učiněn dne 12.03.2021.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

**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 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. 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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.2.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Klec obdržela neinvestiční dotaci v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje na akci "oprava komunikace" ve výši 264.000,00 Kč. Dle průvodního dopisu ze dne 17.6.2020 nebyla tato dotace zaúčtována ke dni 31.12.2020 a to MD388/DAL672.

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

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 031 - Pozemky ke dni 31.12.2020, výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 a účtového rozvrhu obce na rok 2020 bylo zjištěno, že:

- Dle tohoto výpisu je obec Klec vlastníkem pozemku parc. č. st. 69 o výměře 171 m<sup>2</sup> (zastavěná plocha), k.ú. Klec, který je zatížen věcným břemenem (VB) a evidován na analytickém účtu 031 0400 - Pozemky zastav. pl. a měl být evidován na účtu 031 0429 - Pozemky-zast. plocha - VB (dle účtového rozvrhu).

- Dle tohoto výpisu je obec Klec vlastníkem pozemku parc. č. 349/1 o výměře 2.624 m<sup>2</sup> (ostatní plocha ostatní komunikace), k.ú. Klec, který je zatížen věcným břemenem (VB) a evidován na analytickém účtu 031 0500 - Pozemky ostatní pl. - komunikace a měl být evidován na účtu 031 0529 - Pozemky-ostatní komun.- VB (dle účtového rozvrhu).

- Dle tohoto výpisu je obec Klec vlastníkem pozemku parc. č. 34/1 o výměře 1.824 m<sup>2</sup> (ostatní plocha jiná plocha), k.ú. Klec, který je zatížen věcným břemenem (VB) a evidován na analytickém účtu 031 0600 - Pozemky ostatní pl. jiná pl. a měl být evidován na účtu 031 0629 - Pozemky-ostatní pl. jiná pl.- VB (dle účtového rozvrhu).

### **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
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Obec nevytváří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje podnikatelskou 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  
Obec neuzavřela smlouvu o sdružených prostředcích.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
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
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

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- 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:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec dne 17. 9. 2018 uzavřela Kupní smlouvu č. A/3610/CJHM/2018 s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových na nákup pozemků uvedených v čl. I kupní smlouvy za dohodnutou kupní cenu 57.300 Kč. Právní účinky vkladu nastaly dne 13. 2. 2019. Ke dni kontroly nedošlo k zařazení pořízených pozemků do majetkové evidence obce. Náklady související s pořízením dlouhodobého hmotného majetku zaúčtuje územní celek jako náklad související s pořízením pozemků na účet 031 Pozemky.

#### **Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.**

Název opatření: Přijetí opatření na ZO dne 30.6.2020  
Opatření splněno dne:  
Popis plnění opatření: Obec Klec v roce 2020 neuzavřela žádnou smlouvu.

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

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zveřejněný návrh rozpočtu neuvádí informaci o o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce (úřední deska - archiv) od 10. 12. 2018 do 27. 12. 2018. Ve zveřejněném materiálu chybí informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku a skutečné plnění rozpočtu za předcházející rok.

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

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 30.6.2020  
Opatření splněno dne: 29.09.2020  
Popis plnění opatření: Návrh rozpočtu na rok 2020 byl sestaven dle zákona.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Předložena inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018. Kontrolou inventurního soupisu účtu 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků za rok 2019 bylo zjištěno, že zůstatek tohoto účtu v rozvaze k 31. 12. 2019 (5.884.409,14 Kč) neodpovídá zjištěnému zůstatku všech běžných účtů k 31. 12. 2019 (výpis z bankovního účtu u ČS a.s. č. 12 a bankovního účtu u ČNB č. 12). Rozdíl nebyl zaúčtován do období roku 2019.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 30.6.2020  
Opatření splněno dne: 31.12.2020  
Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 231 - Běžný účet je správně doložen a odpovídá částce účtu 231 v rozvaze ke dni 31.12.2020.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec chybně účtuje na účtu 902 Jiný drobný dlouhodobý majetek - kompletní chladicí výčepní zařízení v celkové hodnotě 35.948 Kč (FAP č. 52019 ze dne 7. 6. 2019, dodavatel: Karel Hamr Jindřichův Hradec). Jedná se o majetek v hodnotě do 40.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí opatření na ZO dne 30.6.2020  
Opatření splněno dne: 31.12.2020  
Popis plnění opatření: Kompletní chladicí výčepní zařízení v hodnotě 35.948,00 Kč bylo správně přeúčtováno na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

**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:**
  - Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
  - Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

**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 ..... 2,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 13,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **překročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 113 175,34Kč, tj. o 6,35 %.

Výše dluhu územního celku: 1 895 000,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1 781 824,66 Kč

Vyhotovení zprávy:  
České Budějovice, dne 12.03.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Hana Masojídková  
.....  
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 10 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

**Poučení:**

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

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

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

Vlastimil Štěřba

.....  
starosta obce

**Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- Na rok 2020, zveřejněn od 15.12. do 30.12.2019

**Rozpočtová opatření**

- Rozpočtové opatření č.2/2020 - schváleno v ZO dne 30.6.2020 (usnesení č.8)

**Schválený rozpočet**

- Na rok 2020 - schválen v ZO dne 30.12.2019, příjmy a výdaje ve výši 2.663.700,00 Kč, zveřejněn dne 16.1.2020

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu obce Klec na období 2019 - 2021 - zveřejněn dle zákona, schválen dne 30.12.2019

**Závěrečný účet**

- Za rok 2019, návrh zveřejněn od 15.6. do 30.6.2020, schválen v ZO dne 30.6.2020 s výrokem bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15.7.2020

**Faktura**

- FD č. 0012010187 ze dne 7.5.2020, za strojní čištění komunikací v obci, částka 24.202,42 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 400040 ze dne 14.5.2020
- Úhrada - výpis z účtu ČS a.s. (elektronický výpis) č. 41, obrat ze dne 27.5.2020, částka 24.202,42 Kč, úč. doklad č. 110041 ze dne 27.5.2020

**Faktura**

- FD č. 10672020 ze dne 9.12.2020, za projektovou dokumentaci na přístavbu zastřešené terasy, částka 13.899,88 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 400104 ze dne 14.12.2020
- Úhrada - úč. doklad č. 110111 ze dne 30.12.2020

**Faktura**

- FD č. 2200596 ze dne 22.5.2020, za notebook Lenovo V330, částka 16.490,00 Kč
- Předpis a zařazení na účet 028 - úč. doklad č. 400045 ze dne 22.5.2020
- Úhrada - výpis z účtu ČS a.s. (elektronický) č. 41 obrat ze dne 27.5.2020, částka 16.490,00 Kč
- Účetní doklad č. 110041 ze dne 27.5.2020

**Hlavní kniha**

- Za období 1-12/2020

**Hlavní kniha**

- Za období 8/2020

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Prezenční listina inventarizační komise ze dne 11.12.2020 - podpisové vzory
- Výpis z katastru nemovitostí obce ke dni 1.1.2021 (čas 00:00:00)
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ke dni 31.12.2020 ze dne 31.1.2021
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2020:
- Inventurní soupis účtu 022, 082, 028 - notebook Lenovo pořizovací cena 16.490,00 Kč - inv. číslo OÚ 31
- Inventurní soupis účtu 231, 311, 336,377, 378, 403, 451, 902
- Inventurní soupis 031 0529 - VB na parc. č. 217/2, parc. č. 337/1, parc. č. 342/3
- VB na parc. č. st.69 zastav.pl. (účet 031 0400), VB na parc. č. 34/1 ostatní plocha (účet 031 0600), VB na parc. č. 349/1 ostatní plocha (031 0500)
- Inventurní soupis účtu 021 0200 - čp. 75, čp.81, čp.97
- Inventurní soupis účtu 021 0600 - bez čp. na st.68

**Kniha došlých faktur**

- Za období 1-8/2020

**Pokladní doklad**

- VPD č. V20000096 ze dne 24.3.2020, za PHM (údržba veřejné zeleně), částka 500,00 Kč
- Účetní doklad č. 550096 ze dne 24.3.2020
- VPD č. V20000045 ze dne 7.2.2020, SDH - preventivní prohlídka, částka 300,00 Kč
- Účetní doklad č. 550045 ze dne 7.2.2020



- PPD č. P20000102 ze dne 6.4.2020, poplatek za likvidaci odpadu od fyzické osoby L.V., částka 650,00 Kč
- Účetní doklad č. 550102 ze dne 6.4.2020

#### **Pokladní doklad**

- VPD č. V20000242 ze dne 18.12.2020, výplaty, částka 712,00 Kč
- Účetní doklad č. 550244 ze dne 18.12.2020
- 
- VPD č. V20000243 ze dne 18.12.2020, školení - SDH, částka 800,00 Kč
- Účetní doklad č. 550245 ze dne 18.12.2020

#### **Pokladní kniha (deník)**

- Zůstatek k 31.8.2020 je shodný s účtem 261 v rozvaze k 31.8.2020.

#### **Příloha rozvahy**

- Ke dni 31.8.2020

#### **Rozvaha**

- Ke dni 31.12.2020

#### **Rozvaha**

- Ke dni 31.8.2020

#### **Účtový rozvrh**

- Na rok 2020

#### **Účtový rozvrh**

- Na rok 2020

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Ke dni 31.12.2020

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Ke dni 31.8.2020

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 31.8.2020

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 9.6.2020, obec jako dárcce, Lékařská služba první pomoci Třeboň o.p.s.
- Schváleno v ZO dne 27.5.2020 - usnesení č.7
- Předmět smlouvy: finanční dar ve výši 1.992,00 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 880005 ze dne 16.6.2020
- Úhrada - výpis z účtu ČS a.s. (elektronický) č. 48 obrat ze dne 16.6.2020, částka 1.992,00 Kč
- Účetní doklad č. 110048 ze dne 16.6.2020

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2020 č. SDO/OREG/406/20 ze dne 19.6.2020 na akci "oprava komunikace", výše dotace 264.000,00 Kč (max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce), vyúčtování do 15.1.2021
- Průvodní dopis ze dne 17.6.2020: Příjem - položka 4122, UZ 710, čerpání - položka 5xxx, UZ 710
- Příjem dotace: výpis z účtu ČS a.s. (elektronický) obrat ze dne 4.8.2020, částka 264.000,00 Kč, úč. doklad č. 110062 ze dne 4.8.2020
- Čerpání: FD č. 2011100061 ze dne 31.8.2020, práce dle smlouvy č. 201110915, částka 468.996,00 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 400079 ze dne 1.9.2020 (zaúčtováno na 042)
- Úhrada - výpis z účtu ČS a.s. (elektronický) obrat ze dne 30.9.2020, částka 468.996,00 Kč, úč. doklad č. 110079 ze dne 30.9.2020
- Opravný doklad č.990003 ze dne 31.12.2020 (přeúčtováno na 511)
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27.10.2020
- Ke dni 31.12.2020 nebyla dle průvodního dopisu dotace zaúčtována - MD388/DAL672
- Dle sdělení paní účetní z e-mailu ze dne 11.3.2021 bude pravděpodobně dotace vrácena.

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

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava místní komunikace"
- Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 20.5.2020
- Oslovení 3 dodavatelé - COLAS CZ, ASFAL OK GROUP, LESOSTAVBY TŘEBOŇ, doručeny 3 nabídky
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 20.5.2020
- Protokol z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 30.6.2020
- Ustanovení komise ve výběrovém řízení ze dne 30.6.2020
- Zápis ze ZO ze dne 30.6.2020 - výběr nejvhodnějšího zhotovitele - firma COLAS CZ, a.s. (usnesení č.4) - částka 387.600,00 Kč bez DPH

- Uzavřena dne 21.7.2020 smlouva o dílo č. 201110915, obec Klec jako objednatel, COLAS CZ a.s. jako zhotovitel
- Předmět smlouvy - MK obec Klec, cena díla: 387.600,00 Kč (468.996,00 Kč včetně DPH)
- FD č. 2011100061 ze dne 31.8.2020, práce dle smlouvy č. 201110915, částka 468.996,00 Kč

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků - doručeno na krajský úřad dne 14.7.2020

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č.1/2019 - k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obec Klec - schválena v ZO dne 27.5.2020, účinná od 28.5.2020
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 20.5.2020

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č.2 - evidence, účtování a oceňování majetku - účinná od 1.1.2011

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis ze ZO ze dne 30.12.2019 - schválení výhledu na roky 2019-2021, schválení rozpočtu na rok 2020
- Zápis ze ZO ze dne 30.6.2020 - schválení závěrečného účtu za rok 2019, schválení účetní závěrky za rok 2019
- Zápis ze ZO ze dne 27.5.2020 - schválení finančního daru ve výši 1.992,00 Kč pro Lékařskou službu první pomoci Třeboň

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření byla doručena na Krajský úřad dne 28.11.2020

**Účetní závěrka za rok 2019**

- Schválena v ZO dne 30.6.2020, přeúčtování hospodářského výsledku - úč. doklad č. 880006 ze dne 30.6.2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30.6.2020