



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX012GEBG

spisová značka: **OEKO-PŘ 73601/2021/hakr**

Číslo jednací: **KUJCK 32157/2022**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Štěchovice, IČO 00667862**

Přezkoumání bylo vykonáno:

V sídle obce dne 26. 10. 2021 jako dílčí přezkoumání.

Na Krajském úřadu Jihočeského kraje od 7. 3. 2022 do 8. 3. 2022 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Štěchovice za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 23. 7. 2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

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. 300/2021/OEKO-PŘ dne 13. 7. 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:

Miroslav Mráz - starosta

Renata Polanková - 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 231 byl učiněn dne 8. 3. 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

➤ **Přehled chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 16 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 účetní jednotka vykazuje v příjmech celkem po konsolidaci ve sloupci "Schválený rozpočet částku 3.358.600 Kč", ve sloupci "Rozpočet po změnách částku 5.331.238,69 Kč" a ve sloupci "Výsledek od počátku roku částku 4.642.181,38 Kč". Dále pak vykazuje ve výdajích celkem po konsolidaci ve sloupci "Schválený rozpočet částku 4.253.529 Kč", ve sloupci "Rozpočet po změnách částku 5.490.598,44 Kč" a ve sloupci "Výsledek od počátku roku částku 5.057.847,45 Kč", čímž tak vznikl účetní jednotce rozpočtový schodek ve výši 415.666,07 Kč. Přezkoumáním výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že k překročení výdajů na jednotlivých paragrafech a položkách nedošlo, ale že tento rozpočtový schodek ve výši 415.666,07 Kč vznikl účetní jednotce zejména tím, že nenaplnila příjmy rozpočtu po změnách a k těmto nenaplněním příjmům neprovedla rozpočtové opatření.

➤ **Přehled 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:

Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 - 12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce Štěchovice schválilo na svém zasedání dne 18. 12. 2020 rozpočet na rok 2021 jako schodkový o celkových příjmech ve výši 3.358.600 Kč a celkových výdajích ve výši 4.253.129 Kč, schodek ve výši - 894.529 Kč. Přezkoumáním výkazu FIN 2-12 M k 30. 9. 2021 bylo zjištěno, že do výkazu FIN 2-12 M byly výdaje do sloupce "Schválený rozpočet" přeneseny v odlišné podobě, a to v částce 4.253.529 Kč. Tímto přenesením výdajů schváleného rozpočtu v odlišné podobě, tak došlo i k navýšení schodku, a to z původně schváleného v částce - 894.529 Kč na částku - 894.929 Kč.

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. Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů. Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na základě došlé faktury č. 210100002 ze dne 25. 6. 2021 od dodavatele Rychtář Luboš, IČO: 65981707 na částku 14.000 Kč, zaúčtované účetním dokladem č. 21-001-00078 dne 25. 6. 2021, účetní jednotka pořídila DDHM (odpočinkový blok) v účetní hodnotě 14.000 Kč. Úhrada - výdaj této faktury byla provedena z BÚČ Komerční banky č. 7 dne 12. 7. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 21-802-00075 dne 12. 7. 2021 na částku 14.000 Kč. Přezkoumáním zaúčtování tohoto případu bylo zjištěno, že účetní jednotka nesprávně zatřídila výdaj za tento DDHM na položku 5139 (nákup materiálu jinde nezařazený) namísto položky 5137 (drobný hmotný dlouhodobý majetek).

Dále pak na základě došlé faktury č. 102113371ze dne 19. 7. 2021 od dodavatele EKOSTYREN s. r. o., IČO: 25850512 na částku 3.931,29 Kč, účetní jednotka pořídila DDHM (magnetickou tabuli) v účetní hodnotě 3.931,29 Kč. Úhrada - výdaj této faktury byla provedena hotově výdajovým a účetním dokladem č. 21-701-000126 dne 20. 7. 2021 na částku 3.931 Kč. Přezkoumáním zaúčtování tohoto případu bylo zjištěno, že účetní jednotka nesprávně zatřídila výdaj za tento DDHM na položku 5139 (nákup materiálu jinde nezařazený) namísto položky 5137 (drobný hmotný dlouhodobý majetek).

Ustanovení: § 29 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace k 31. 12. 2021 účtu (pozemky), a to inventurních soupisů za analytické účty dle jednotlivých druhů pozemků bylo zjištěno, že na analytickém účtu 0310300 je vykázán skutečný stav na částku 519.441,89 Kč, na analytickém účtu 0310310 je vykázán skutečný stav na částku 103.975,13 Kč, na analytickém účtu 0310400 je vykázán skutečný stav na částku 3.512,66 Kč, na analytickém účtu 0310410 je vykázán skutečný stav na částku 3.574,70 Kč, na analytickém účtu 0310500 je vykázán skutečný stav na částku 258.981,09 Kč a na analytickém účtu 0310510 je vykázán skutečný stav na částku 299.598,89 Kč, což neodpovídá konečným stavům v účetnictví - vykázaných v hlavní knize k 31. 12. 2021, neboť na analytických účtech v hlavní knize jsou vykázány konečné stavy, a to na analytickém účtu 0310300 v částce 533.052,39 Kč, na analytickém účtu 0310310 v částce 90.364,63 Kč, na analytickém účtu 0310400 v částce 5.789,03 Kč, na analytickém účtu 0310410 v částce 1.298,33 Kč, na analytickém účtu 0310500 v částce 406.546,11 Kč a na analytickém účtu 0310510 v částce 152.033,87 Kč.

Celková částka uvedena na inventurním soupisu za syntetický účet 031 je shodná s konečným stavem vykázaným v hlavní knize a rozvaze k 31. 12. 2021.

Ustanovení: § 14

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II. Dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 022 (Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí) bylo zjištěno, že na daném účtu je evidován majetek - veřejné osvětlení v pořizovací ceně 393.416,88 Kč, inventurní číslo 12. V případě veřejného osvětlení se jedná o stavbu, která má být zařazena na účet 021 (Stavby.)

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
Dle účetních výkazů k 31. 12. 2021 obec nevykazuje dlouhodobé závazky.
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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 obec za přezkoumané období, tj od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, nehospodařila 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 nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky 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) zřízení 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 nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II. Dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 31.12.2018 bylo zjištěno, že na daném účtu je evidován majetek - veřejné osvětlení v pořizovací ceně 393.416,88 Kč, inventární číslo 12. V případě veřejného osvětlení se jedná o stavbu, která má být zařazena na účtu 021 - Stavby.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření:

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření:

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole neinvestiční dotace na realizaci projektu "Rekonstrukce veřejného osvětlení obce Štěchovice" bylo zjištěno, že úhrada faktury ve výši 792.550 Kč nebyla zaúčtována na paragraf určený pro veřejné osvětlení, ale na paragraf 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň. Dále bylo zjištěno, že při úhradě příspěvku na vydání knihy Nakladatelství Blanice ve výši 3.000 Kč byla nesprávně použita položka 5492 Dary obyvatelstvu. A také výdaj na pořízení ledničky ve výši 9.499 Kč byl nesprávně zaříděn na položku 5139 Nákup materiálu.

Zjištěný nedostatek byl částečně odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 23. 6. 2021

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Napraveno částečně:

Při účtování neinvestiční dotace dle smlouvy č. SDO/OREG/301/21 o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 uzavřená dne 8. 7. 2021. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Oprava místní komunikace p. č. 64/2 a část 1926/1 v k. ú. Štěchovice". Dotace je poskytována k užití v období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Dotace poskytnuta jednorázově, formou zálohové platby. Dotace ve výši 270.000 Kč max. činí 60 % z celkových uzatelných výdajů zaříděna na položku 4122, UZ 710. Dotace podléhá vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování nejpozději do 15. 1. 2022.

Výpis z BÚČ ČNB č. 8, obrat ze dne 9. 8. 2021 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 270.000 Kč

Účetní doklad č. 21-803-00020 ze dne 9. 8. 2021 - zaúčtování příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 270.000 Kč (položka 4122, UZ 710)

Došlá zálohová faktura č. 21470002 ze dne 17. 3. 2021, dodavatel Silnice Klatovy, a. s. - záloha na opravu místní komunikace p. č. 64/2 a část 1926/1 k. ú. Štěchovice na částku 363.000 Kč

Výpis z BÚČ Komerční banky č. 3, obrat ze dne 31. 3. 2021 - úhrada zálohové faktury č. 21470002 na částku 363.000 Kč

Účetní doklad č. 21-802-00040 ze dne 31. 3. 2021 - zaúčtování úhrady zálohové faktury č. 21470002 na částku 363.000 Kč (§ 2212, položka 5171)

Došlá faktura č. 21450117 ze dne 1. 9. 2021, dodavatel Silnice Klatovy, a. s. - oprava místní komunikace p. č. 64/2 a část 1926/1 k. ú. Štěchovice na zbývající částku 193.739,15 Kč (po odečtu zaplacené zálohy na částku 363.000 Kč)

Účetní doklad č. 21-012-0001 ze dne 1. 9. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 21450117 za opravu místní komunikace p. č. 64/2 a část 1926/1 k. ú. Štěchovice na celkovou částku 556.739,15 Kč + odečet uhrazené zálohové faktury č. 21470002 na částku 363.000 Kč

Výpis z BÚČ ČNB č. 9, obrat ze dne 29. 9. 2021 - úhrada doplatku došlé faktury č. 21450117 na částku 193.739,15 Kč

Účetní doklad č. 21-803-00023 za účetní období 9/2021 - zaúčtování doplatku došlé faktury č. 21450117 na částku 193.739,15 Kč (§ 2212, položka 5171)

Příjem i výdaje související s touto dotací zaříděné na správný paragraf a položky.

Opatření bylo částečně splněno: Napraveno částečně.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II. Dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 022 (Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí) k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že je na tomto účtu pod inv. číslem 12 evidován majetek - veřejné osvětlení, pořizovací cena 393.416,88 Kč. V případě veřejného osvětlení se jedná o stavbu, která má být zařazena na účtu 021 (Stavby).

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 23. 6.2021

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření:

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace některých účtů. Např. účtu 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy, dle předložené Hlavní knihy analytické 12/2019 vykazuje stav 40.680 Kč a účtu 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, dle předložené Hlavní knihy analytické 12/2019 vykazuje stav 85.700 Kč. Účetní jednotka tyto účty označuje jako účty s nulovým zůstatkem (seznam účtů s nulovými zůstatky).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

Opatření splněno dne: 31. 12. 2021

Popis plnění opatření: Inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 314, 315 - KS shodný v hlavní knize + rozvaze k 31. 12. 2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při převodu výsledku hospodaření (z účtu 431 na účet 432) nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu. Datum účetního případu má být shodný s okamžikem schválení účetní závěrky. Účetní závěrka byla schválena v zastupitelstvu obce dne 20. 5. 2020, převod hospodářského výsledku nastal dříve, a to dne 1. 5. 2020.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 23. 6. 2021
Opatření splněno dne: 26. 10. 2021
Popis plnění opatření: Účetní závěrka za rok 2020 - obec Štěchovice
Schválena v ZO dne 23. 6. 2021
Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2020
Účetní doklad č. 21-007-00039 ze dne 23. 6. 2021 - zaúčtování HV za rok 2020 na částku - 553.238,34 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil účtový rozvrh v požadovaném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účtový rozvrh pro rok 2020 obsahuje některé analytické účty bez konkrétního popisu názvu účtu, tj. obsahuje pouze názvy účtů syntetických. Jedná se zejména o účet 031. A dále jsou v účtovém rozvrhu uvedeny i účty, na kterých nebylo v roce 2020 účtováno, ani nevykazují k 1. 1.2020 zůstatek. Například účty 031 0600, 031 0610, 031 0700, 031 0800, 031 0900, 031 0910.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 23. 6. 2021
Opatření splněno dne: 26. 10. 2021
Popis plnění opatření: Účtový rozvrh pro rok 2021 - účty 031 0600, 031 0610, 031 0700, 031 0800, 031 0900, 031 0910 zrušeny - dle hlavní knihy k 30. 9. 2021 nebylo na těchto účtech účtováno

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Darovací smlouva (finanční dar ve výši 3.000 Kč pro Nakladatelství Blanice) byla uzavřena dne 7. 7. 2020. Předpis závazku byl však zaúčtován dříve, a to dne 01.07.2020. Dále bylo zjištěno, že zařazení ledničky do majetku obce (částka 9.499 Kč na účet 028) bylo provedeno ke dni 01.05.2020, přestože zastupitelstvo obce schválilo koupi až dne 20. 5. 2020.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 23. 6. 2021
Opatření splněno dne: 31. 12. 2021
Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 21-007-00045 ze dne 12. 7. 2021 - zaúčtování zařazení odpočinkového bloku do užívání na účet 0280000 (DDHM) na částku 14.000 Kč
Účetní doklad č. 21-007-00046 ze dne 19. 7. 2021 - zaúčtování zařazení magnetické tabule do užívání na účet 0280000 (DDHM) na částku 3.931,29 Kč
Darovací smlouva uzavřená dne 19. 4. 2021, kde je obec Štěchovice jako dárce a Římskokatolická farnost Volenice jako obdarovaný. Dárce na základě této smlouvy daruje obdarovanému finanční dar ve výši 10.000 Kč. Finanční příspěvek použije obdarovaný na opravu kostela sv. Petra a Pavla ve Volenicích. Darovací smlouva schválena v ZO dne 26. 3. 2021 usnesením č. 3/2021.
Účetní doklad č. 21-001-00054 ze dne 19. 4. 2021 - zaúčtování závazku z darovací smlouvy na částku 10.000 Kč
Výpis z BÚČ Komerční banky č. 4, obrat ze dne 20. 4. 2021- úhrada závazku z darovací smlouvy na částku 10.000 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 031 (Pozemky) k 31.12.2020 neviduje pozemky podle analytických účtů (031 0200, 031 0300, 031 0310, 031 0400, 031 0410, 031 0500, 031 0510), ale obsahuje pouze soupis pozemků podle názvu katastru.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 23. 6. 2021

Opatření splněno dne: 31. 12. 2021

Popis plnění opatření: Hlavní kniha k 31. 12. 2021.

Inventurní soupisy za jednotlivé druhy pozemků za analytické účty 031 0200, 031 0300, 031 0310, 031 0400, 031 0410, 031 0500, 031 0510 jsou v návaznosti na uvedené analytické účty v hlavní knize k 31. 12. 2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 403 (Transfery na pořízení dlouhodobého majetku) a 374 (Krátkodobé přijaté zálohy na transfery) k 31. 12. 2020, u kterých se skutečný stav zjišťuje dokladovou inventurou, jsou doloženy pouze sestavami z účetnictví - "Přehled pohybů a stavů na účtech za období 1/2020 - 12/2020".

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 23. 6. 2021

Opatření splněno dne: 31. 12. 2021

Popis plnění opatření: Inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 374, 403

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklady neobsahovaly peněžní částku nebo informaci o ceně nebo vyjádření množství.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na předpisu místního poplatku za psy na rok 2020 (účetní doklad č. 20-007-00003 ze dne 20.1.2020) je uvedena částka 4.200 Kč. V rozporu s tímto je na zaúčtování (MD/D) částka 4.400 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 23. 6. 2021

Opatření splněno dne: 26.10.2021

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 21-007-00002 ze dne 4. 1. 2021 na částku 4.100 Kč - předpis místního poplatku za psy na rok 2021

Účetní doklad č. 21-00700022 ze dne 1. 3. 2021 na částku 600 Kč - doúčtování předpisu místního poplatku za psy na rok 2021

Výpis účetního deníku za období 1/2021 - 9/2021 - analytický účet 3150110

Hlavní kniha k 30. 9. 2021

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla doložena inventarizace účtu 314 (Krátkodobé poskytnuté zálohy), který vykazuje k 31.12.2020 zůstatek ve výši 27.340 Kč a účtu 315 (Jiné pohledávky z hlavní činnosti), na kterém bylo v roce 2020 účtováno.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 23. 6. 2021

Opatření splněno dne: 31. 12. 2021

Popis plnění opatření: Inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 314, 315 - KS shodný v hlavní knize + rozvaze k 31. 12. 2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:
 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.
- Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky.

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

- Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.
- Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.
- Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II. Dlouhodobý hmotný majetek".

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:

- Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 22a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,10 %
 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: 2.458.548,69 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne: 10. 3. 2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
„Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem“

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

Poučení:

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

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

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

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

- Na rok 2021 zveřejněn od 27. 11. 2020 do 18. 12. 2020

Rozpočtová opatření

- Č. 5/2021 schválené starostou obce dne 4. 6. 2021, zveřejněné dne 25. 6. 2021
- Č. 6/2021 schválené starostou obce dne 6. 7. 2021, zveřejněné dne 22. 7. 2021
- Vnitřní směrnice obce Štěchovice - čl. IXX - schvalování rozpočtových opatření s platností a účinností od 20. 1. 2021, schválena v ZO dne 20. 1. 2021

Schválený rozpočet

- Na rok 2021 schválen jako schodkový o celkových příjmech ve výši 3.358.600 Kč a celkových výdajích ve výši 4.253.129 Kč, schodek 894.529 Kč v ZO dne 18. 12. 2020, zveřejněn dne 19. 12. 2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2022 - 2024, schválen v ZO dne 18. 12. 2020, zveřejněn dne 19. 12. 2020

Závěrečný účet

- Za rok 2020
- Návrh zveřejněn od 1. 6. 2021 do 23. 6. 2021
- Projednán a schválen v ZO dne 23. 6. 2021 "bez výhrad"
- Zveřejněn po projednání a schválení dne 24. 6. 2021

Evidence majetku

- Účetní doklad č. 21-007-00045 ze dne 12. 7. 2021 - zaúčtování zařazení odpočinkového bloku do užívání na účet 0280000 (DDHM) na částku 14.000 Kč
- Účetní doklad č. 21-007-00046 ze dne 19. 7. 2021 - zaúčtování zařazení magnetické tabule do užívání na účet 0280000 (DDHM) na částku 3.931 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 210100002 ze dne 25. 6. 2021, dodavatel Rychtář Luboš, IČO: 65981707 - pořízení odpočinkového bloku na částku 14.000 Kč
- Účetní doklad č. 21-001-00078 ze dne 25. 6. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 210100002 - pořízení odpočinkového bloku na částku 14.000 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 7 obrat ze dne 12. 7. 2021 - úhrada došlé faktury č. 210100002 na částku 14.000 Kč
- Účetní doklad č. 21-802-00075 ze dne 12. 7. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 210100002 na částku 14.000 Kč
- Došlá faktura č. 102113371 ze dne 19. 7. 2021, dodavatel EKOSTYREN s. r. o., IČO: 25850512 - pořízení magnetické tabule na částku 3.931,29 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 21-701-00126 ze dne 20. 7. 2021 - úhrada došlé faktury č. 102113371 na částku 3.931 Kč
- Účetní doklad č. 21-701-000126 ze dne 20. 7. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 102113371 na částku 3.931 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 20000424 ze dne 4. 2. 2021, dodavatel TECHSPORT, s. r. o. - pořízení dopravního automobilu FORD TRANSIT COMBI L3 350 pro JSDH na částku 1.168.134 Kč
- Účetní doklad č. 21-001-00025 ze dne 4. 2. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 20000424 - pořízení dopravního automobilu FORD TRANSIT COMBI L3 350 pro JSDH na částku 1.168.134 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 2, obrat ze dne 26. 2. 2021 - úhrada došlé faktury č. 20000424 na částku 1.168.134 Kč
- Účetní doklad č. 21-802-00024 ze dne 26. 2. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 20000424 na částku 1.168.134 Kč
- Kupní smlouva uzavřená s prodávajícím TECHSPORT, s. r. o. a kupujícím obcí Štěchovice v minulém účetním období, a to dne 22. 7. 2020 na celkovou kupní cenu 1.168.134 Kč včetně DPH 21 %.

Faktura

- Došlá faktura č. 210101076 ze dne 18. 11. 2021, dodavatel GLOBE INVEST, spol. s r. o. - oprava alarmu na částku 14.083,19 Kč
- Účetní doklad č. 21-001-00123 ze dne 18. 11. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 210101076 na částku 14.083,19 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 11, obrat ze dne 30. 11. 2021 - úhrada došlé faktury č. 210101076 na částku 14.083,19 Kč
- Účetní doklad č. 21-802-00126 ze dne 30. 11. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 210101076 na částku 14.083,19 Kč

Hlavní kniha

- K 30. 9. 2021

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Účet 018
- Účet 019
- Účet 0210300
- Účet 022
- Účet 028 - inv. č. 858, 859, 873, 874
- Účet 0310200 - pozemek č. 865, 996/5
- Účet 0310300 - pozemek č. 293, 568/4
- Účet 0310310 (pozemky s VB) - pozemek č. 1971/10, 1971/17
- Účet 0310400 - pozemek st. č. 44
- Účet 0310410 (pozemky s VB) - pozemek st. č. 46/6, st. č. 53
- Účet 0310500 - pozemek č. 1957, 1988, 2010
- Účet 0310510 (pozemky s VB) - pozemek č. 15/4, 1965/2, 1966/2, 1966/7, 1968/1
- Účet 231
- Účet 314
- Účet 315
- Účet 331
- Účet 336
- Účet 337
- Účet 342
- Účet 374
- Účet 403
- Výpis LV z katastrálního úřadu k 31. 12. 2021 - k. ú. Štěchovice

Kniha došlých faktur

- K 30. 9. 2021 - od čísla 21-001-00001 do čísla 21-001-00102

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2021 - od čísla 21-001-00001 do čísla 21-001-00133

Kniha odeslaných faktur

- K 30. 9. 2021 - od čísla 21-002-00001 do čísla 21-002-00004

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 21-701-00148 ze dne 1. 9. 2021 na částku 5.319 Kč
- Účetní doklad č. 21-701-00148 ze dne 1. 9. 2021 na částku 5.319 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 21-701-00157 ze dne 8. 9. 2021 na částku 2.251 Kč
- Účetní doklad č. 21-701-00157 ze dne 8. 9. 2021 na částku 2.251 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 21-701-00159 ze dne 8. 9. 2021 na částku 1.000 Kč
- Účetní doklad č. 21-701-00159 ze dne 8. 9. 2021 na částku 1.000 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 21-701-00164 ze dne 15. 9. 2021 na částku 70.000 Kč
- Účetní doklad č. 21-701-00164 ze dne 15. 9. 2021 na částku 70.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 21-701-00174 ze dne 30. 9. 2021 na částku 1.635 Kč
- Účetní doklad č. 21-701-00174 ze dne 30. 9. 2021 na částku 1.635 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 9. 2021

Pokladní kniha (deník)

- Za období 1/2021 - 12/2021 s KS shodným v rozvaze + hlavní knize k 31. 12. 2021

Rozvaha

- K 30. 9. 2021

Rozvaha

- K 31. 12. 2021

Účetní deník

- Výpis účetního deníku za období 1/2021 - 9/2021 - analytický účet 3150110 (poplatek za psy)

Účetní deník

- Výpis účetního deníku za období 1/2021 - 9/2021 - účet 028

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 21-007-00002 ze dne 4. 1. 2021 na částku 4.100 Kč - předpis místního poplatku za psy na rok 2021
- Účetní doklad č. 21-00700022 ze dne 1. 3. 2021 na částku 600 Kč - doučtování předpisu místního poplatku za psy na rok 2021

Účtový rozvrh

- Pro rok 2021

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh pro rok 2021 - účty 031 0600, 031 0610, 031 0700, 031 0800, 031 0900, 031 0910 zrušeny - dle hlavní knihy k 30. 9. 2021 nebylo na těchto účtech účtováno

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 9. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2021

Darovací smlouvy

- Žádost o příspěvek Římskokatolické farnosti Volenice na opravu kostela sv. Petra a Pavla ve Volenicích ze dne 19. 3. 2021 - navrhovaná částka 10.000 Kč
- Darovací smlouva uzavřená dne 19. 4. 2021, kde je obec Štěchovice jako dárce a Římskokatolická farnost Volenice jako obdarovaný. Dárce na základě této smlouvy daruje obdarovanému finanční dar ve výši 10.000 Kč. Finanční příspěvek použije obdarovaný na opravu kostela sv. Petra a Pavla ve Volenicích. Darovací smlouva schválena v ZO dne 26. 3. 2021 usnesením č. 3/2021.
- Účetní doklad č. 21-001-00054 ze dne 19. 4. 2021 - zaúčtování závazku z darovací smlouvy na částku 10.000 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 4, obrat ze dne 20. 4. 2021- úhrada závazku z darovací smlouvy na částku 10.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. SDO/OREG/301/21 o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 uzavřená dne 8. 7. 2021. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Oprava místní komunikace p. č. 64/2 a část 1926/1 v k. ú. Štěchovice". Dotace je poskytována k užití v období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Dotace poskytnuta jednorázově, formou zálohové platby. Dotace ve výši 270.000 Kč max. činí 60 % z celkových uznatelných výdajů zatříděna na položku 4122, UZ 710. Dotace podléhá vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování nejpozději do 15. 1. 2022.
- Výpis z BÚČ ČNB č. 8, obrat ze dne 9. 8. 2021 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 270.000 Kč
- Účetní doklad č. 21-803-00020 ze dne 9. 8. 2021 - zaúčtování příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 270.000 Kč (položka 4122, UZ 710)
- Došlá zálohová faktura č. 21470002 ze dne 17. 3. 2021, dodavatel Silnice Klatovy, a. s. - záloha na opravu místní komunikace p. č. 64/2 a část 1926/1 k. ú. Štěchovice na částku 363.000 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 3, obrat ze dne 31. 3. 2021 - úhrada zálohové faktury č. 21470002 na částku 363.000 Kč

- Účetní doklad č. 21-802-00040 ze dne 31. 3. 2021 - zaúčtování úhrady zálohové faktury č. 21470002 na částku 363.000 Kč
- Došlá faktura č. 21450117 ze dne 1. 9. 2021, dodavatel Silnice Klatovy, a. s. - oprava místní komunikace p. č. 64/2 a část 1926/1 k. ú. Štěchovice na zbývající částku 193.739,15 Kč (po odečtu zaplacené zálohy na částku 363.000 Kč)
- Účetní doklad č. 21-012-0001 ze dne 1. 9. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 21450117 za opravu místní komunikace p. č. 64/2 a část 1926/1 k. ú. Štěchovice na celkovou částku 556.739,15 Kč + odečet uhrazené zálohové faktury č. 21470002 na částku 363.000 Kč
- Výpis z BÚČ ČNB č. 9, obrat ze dne 29. 9. 2021 - úhrada doplatku došlé faktury č. 21450117 na částku 193.739,15 Kč
- Účetní doklad č. 21-803-00023 za účetní období 9/2021 - zaúčtování doplatku došlé faktury č. 21450117 na částku 193.739,15 Kč
- Vyúčtování příjemcem ze dne 19. 10. 2021 poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje dle sml. č. SDO/OREG301/21 na neinvestiční výdaje celkem 556.739,15 Kč
- Oznámení JČK – e-mail o vyúčtování zálohy neinvestiční dotace dle smlouvy č. SDO/OREG/301/21 ve výši 270.000 Kč došlo ke dni 19. 11. 2021
- Účetní doklad č. 21-007-00091 ze dne 19. 11. 2021 - zaúčtování - vyúčtování zálohy neinvestiční dotace dle smlouvy č. SDO/OREG/301/21 na částku 270.000 Kč

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

- Dle účetních výkazů k 30. 9.2021 obec neuskutečnila k 30. 9. 2021 žádný převod nemovitého majetku

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

- Dle účetních výkazů k 31. 12. 2021 a prohlášení starosty, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, neuskutečnila žádný převod nemovitého majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330070661/025 uzavřená dne 30. 7. 2021, kde je obec Štěchovice jako povinná a EG. D, a. s. jako oprávněná. Věcné břemeno se zřizuje za účelem umístění distribuční soustavy, a to na pozemcích parc. č. 15/4, 1965/2, 1966/2, 1966/4, 1966/5, 1966/7, 1966/8, 1966/12, 1967/1, 1967/3, 1968/1, 1971/10, 1971/17, 28/1, 28/2, 29, st. 46/6, st. 53, st. 54, 59/3, 64/2, 84/1, 1364/1, 1937, 1969/1, 1969/3, 1984, 2001, 1287, 1380, 1636/13, 1636/20, 1636/21, 1642/2, 1926/1, 1927 v k. ú. Štěchovice. Věcné břemeno se zřizuje úplatně za jednorázovou náhradu ve výši 30.000 Kč. Smlouva schválena v ZO dne 28. 7. 2021 usnesením č. 6/2021. Právní účinky vkladu dne 4. 8. 2021.
- Účetní doklad č. 21-007-00051 ze dne 30. 7. 2021 - zaúčtování pohledávky ze smlouvy o zřízení VB na částku 30.000 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 11, za období 1. 11. 2021 - 30. 11. 2021 - úhrada pohledávky ze smlouvy o zřízení VB na částku 30.000 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dle prohlášení starosty obce, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 neuskutečnila veřejnou zakázku nad 500.000 Kč bez DPH.
- Vnitřní směrnice obce Štěchovice - čl. XVI - zásady při zadávání veřejných zakázek s platností a účinností od 20. 1. 2021, schválena v ZO dne 20. 1. 2021
- VZ malého rozsahu - opravu místní komunikace p. č. 64/2 a část 1926/1 k. ú. Štěchovice
- Schválení smlouvy č. 21004-01 na opravu místní komunikace p. č. 64/2 a část 1926/1 k. ú. Štěchovice v ZO dne 20. 1. 2021, bod 6)
- Smlouva o dílo č. 21004-01 uzavřená den 22. 1. 2021, kde je obec Štěchovice jako zadavatel a Silnice Klatovy a. s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zhotovení díla "Oprava místní komunikace p. č. 64/2 a část 1926/1 k. ú. Štěchovice". Termín zahájení 1. 4. 2021, termín dokončení 30. 10. 2021. Cena díla bez DPH na částku 460.115 Kč. DPH 21 % na částku 96.624,15 Kč.
- VZ malého rozsahu - dodávka odpočinkového bloku na částku 14.000 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel Rychtář Luboš, IČO: 65981707
- VZ malého rozsahu - dodávka magnetické tabule na částku 3.931,29 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel EKOSTYREN s. r. o., IČO: 25850512

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 za rok 2020 podána přezkoumávajícímu orgánu dne 7. 7. 2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Štěchovice - čl. XII - XIII - účtování dlouhodobého majetku s platností a účinností od 20. 1. 2021, schválena v ZO dne 20. 1. 2021
- Vnitřní směrnice obce Štěchovice - čl. XIII - přecenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s platností a účinností od 20. 1. 2021, schválena v ZO dne 20. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO dne 20. 1. 2021
- ZO ze dne 26. 3. 2021
- ZO ze dne 23. 6. 2021
- ZO ze dne 28. 7. 2021
- ZO ze dne 29. 9. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 1. 12. 2021
- ZO ze dne 22. 12. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 18. 12. 2020

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

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání za rok 2020 podána přezkoumávajícímu orgánu ve lhůtě dne 6. 12. 2021.

Účetní závěrka za rok 2020 - obec Štěchovice

- Schválena v ZO dne 23. 6. 2021
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2020
- Účetní doklad č. 21-007-00039 ze dne 23. 6. 2021 - zaúčtování HV za rok 2020 na částku - 553.238,34 Kč