



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX0130PL8

Sp. zn.: **OEKO-PŘ 22878/2021/evpa**

Č. j.: **KUJCK 52871/2022**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Jedlany, IČO 00512664**

Dílčí přezkoumání hospodaření bylo vykonáno v sídle územního celku dne 26.10.2021 a konečné přezkoumání hospodaření bylo realizováno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 19.04.2022 do 28.04.2022.

Konečné 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 hospodaření **obce Jedlany 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 01.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**

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. 306/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Milan Sviták - starosta

Jaroslava Dvořáková - 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 – kontrola ÚD č. 21-802-00020 ze dne 20.12.2021 - byl učiněn dne 28.04.2022.

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

Přezkoumání hospodaření v této oblasti bylo zaměřeno především na kontrolu dodržování povinností stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zákonem č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti, kontrolou správnosti zachycení vybraných operací v rozpočtu dle vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, v platném znění. V rámci přezkoumání bylo zjištěno:

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 17 odst. 2, 3 a 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním materiálu závěrečného účtu za rok 2020, který byl projednán zastupitelstvem obce dne 01.04.2021, bylo zjištěno, že předložený materiál neobsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby. Závěrečný účet tak neobsahuje údaje dle § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Tento nedostatek je zpětně neodstranitelný. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí zamezení výskytu nedostatku v budoucnu.

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
Územní celek nemá zřízen peněžní fond.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období nevykonával 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
U územního celku nebyly v přezkoumávaném období peněžní operace tohoto typu uskutečněny. Územní celek nemá uzavřené smlouvy tohoto typu.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Zůstatek nesplaceného úvěru činil k 31.12.2021 1.581.597,90 Kč.
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
V přezkoumávaném období územní celek nenakládal ani nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
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
Významný příjem z transferu obdržel územní celek z Ministerstva životního prostředí v rámci programu "Podpora obnovy přirozených funkcí krajiny - od r. 2019" v částce 163.564,53 Kč.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V roce 2021 územní celek neuzavřel smlouvu o převodu nemovitostí podléhající zápisu do katastru nemovitostí.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období nenakládal ani nehospodařil 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
V rámci tohoto předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, se zaměřením na kontrolu postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Územní celek vykazoval k 31.12.2021 dlouhodobé závazky ve výši 1.581.597,90 Kč na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry.
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 zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek v roce 2021 neuzavřel novou smlouvu o zřízení věcného břemene.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
V rámci předmětu byla kontrola zaměřena na správnost, průkaznost a úplnosti zachycení vybraných operací v účetnictví dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, souvisejících právních předpisů upravující tuto oblast.
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
V roce 2020 činil podíl dluhu územního celku k průměru příjmu za poslední 4 roky 118,66 %. Splátka ve výši 5 % z rozdílu mezi výši dluhu a 60,00 % průměru příjmů za poslední 4 roky činila 47.993,26 Kč. Kontrolou výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2021 bylo ověřeno, územní celek uhradil v roce 2021 splátky úvěru (položka 8124) v celkové výši 360.000,00 Kč.
Zdroj dostupný z <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00512664/rozpocetova-odpovednost/aktualni?rad=j&obdobi=2012>. Přístup z internetu dne 24.04.2022.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o jednotlivých předmětech přezkoumání a okolnostech vztahujících se k nim.

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:

Kontrolou kupní smlouvy uzavřené s fyzickou osobou na prodej parcely č. 462/6 ostatní plocha v k. ú. Jedlany za kupní celkovou cenu 59.300,00 Kč bylo zjištěno, že vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5263/2020-308 byl proveden 02.09.2020, a to s právními účinky k 11.08.2020. Účetní jednotka však vyřazení provedla účetním dokladem č. 20-007-00035 až ke dni 10.12.2020, což je v rozporu s právním předpisem ČUS č. 701 - 710, kdy je územní celek povinen účtovat k okamžiku uskutečnění účetního případu (právní účinky) při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí.

Zjištěný nedostatek je zpětně neodstranitelný. Územní celek přijal opatření pro zamezení výskytu nedostatku v budoucnu.

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 01.04.2021

Popis plnění opatření: Účetní jednotka bude dodržovat ČUS č. 701, body 6.2 a 6.4, tzn., že bude vždy účtovat k okamžiku uskutečnění účetního případu. Při prodeji pozemků ke dni vzniku právních účinků.

V roce 2021 územní celek neuzavřel smlouvu podléhající povinnosti zápisu do katastru nemovitostí. Nebylo možné ověřit, že účetní jednotka dodržela přijaté opatření.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování převedení výsledku hospodaření obce Jedlany nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu. Účetní závěrka byla schválena v zastupitelstvu obce dne 6. 3. 2020 usnesením č. 12/20/Z2. Výsledek hospodaření byl však převeden účetním dokladem č. 20-007-00012 až dnem 31. 3. 2020.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 01.04.2021

Opatření splněno dne: 26.10.2021

Popis plnění opatření: Účetní jednotka bude dodržovat ČUS č. 701, body 6.2 a 6.4, tzn., že bude vždy účtovat k okamžiku uskutečnění účetního případu. Účetní závěrka ke dni schválení v ZO.

Zastupitelstvo obce Jedlany schválilo účetní závěrku obce za rok 2020. Přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2020 bylo provedeno účetním dokladem č. 21-007-00011 dne 01.04.2021. Účetní jednotka tak dodržela okamžik uskutečnění účetního případu.

Napraveno správným postupem.

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

- Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 21,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **překročil** 60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 537.630,23 Kč, tj. o 51,50 %.

Výše dluhu územního celku: 1.581.597,90 Kč

60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.043.967,67 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Účetní jednotka přijala v roce 2021 neinvestiční dotaci na realizaci projektu "Založení krajinných prvků v k. ú. Jedlany" z programu "11517 - Podpora obnovy přirozených funkcí krajiny - od r. 2019" administrovaný Ministerstvem životního prostředí. Tento program je dle rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 03.11.2021 financován ze státního rozpočtu.

Při zaúčtování příjmu dotace použila účetní jednotka značení "nástroj" a "prostorová jednotka". Kontrolorka upozorňuje účetní jednotku, že dle § 2 odst. 7 Vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, se z hlediska původu zdroje příjmů a výdajů třídí příjmy a výdaje územních rozpočtů podle toho, zda je zdrojem tuzemsko, rozpočet Evropské unie aj.. Z příjmů územních rozpočtů se tímto způsobem třídí jen příjmy ze zahraničních zdrojů a přijaté transfery určené na výdaje na spolufinancování a z výdajů územních rozpočtů jen výdaje ze zahraničních zdrojů a výdaje na spolufinancování. V tomto případě se nejednalo o příjem ze zahraničního zdroje.

Vyhotovení zprávy: České Budějovice, dne 29.04.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

„podepsáno zaručeným elektronickým podpisem“

.....

Ing. Lada Chlumecká
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.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je soupis dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- za den předání návrhu zprávy je považován den dodání návrhu zprávy do datového schránky územního celku

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 50.000,00 Kč.

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

- na rok 2021
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - doba zveřejnění potvrzena v zápise z jednání ZO konaného dne 04.12.2020

Rozpočtová opatření

- Kompetence starosty k provádění rozpočtových opatření schválené ZO dne 04.10.2019
- Rozpočtové opatření č. 1/2021, schválené starostou obce dne 01.02.2021
- Rozpočtové opatření č. 2/2021, schválené starostou obce dne 02.03.2021
- Rozpočtové opatření č. 3/2021, schválené starostou obce dne 20.04.2021
- Rozpočtové opatření č. 4/2021, schválené starostou obce dne 03.06.2021
- Rozpočtové opatření č. 5/2021, schválené starostou obce dne 09.07.2021
- Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce v lhůtě dle zákona. Ověřeno na <https://www.jedlany.cz/obec/finance/2021/>. Přístup z internetu dne 26.10.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2021
- schválen ZO dne 04.12.2020
- příjmy ve výši 1.591.400,00 Kč, výdaje ve výši 1.231.400,00 Kč, přebytek ve výši 360.000,00 Kč použit na splátku úvěru
- schválený rozpočet na rok 2021 zveřejněn internetových stránkách obce dne 05.12.2021 - dosud. Ověřeno na <https://www.jedlany.cz/obec/finance/2021/rozpocet-na-rok-2021.html>. Přístup z internetu dne 26.10.2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- zpracován na roky 2018 - 2022
- schválen ZO dne 06.01.2017

Závěrečný účet

- za rok 2020
- materiál návrhu ZÚ zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - potvrzeno na materiálu
- projednán ZO dne 01.04.2021 - "bez výhrad" vč. schválení přijetí opatření
- materiál schváleného ZÚ za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 01.04.2021 - dosud. Ověřeno na <https://www.jedlany.cz/obec/finance/2020/schvaleny-zaverecny-ucet-za-rok-2020.html>. Přístup z internetu dne 26.10.2021

Faktura

- FD č. 1050100008 vystavena dne 12.02.2021, dodavatel: MONTOP CZ SPOL. s r. o., IČO 04384113, za částku 107.841,00 Kč
předpis: ÚD č. 21-001-00017 ze dne 12.02.2021
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 19, obrat ve výši 107.841,00 Kč ze dne 22.02.2021, ÚD č. 21-801-00019 ze dne 22.02.2021 (T10)
- FD č. 2102739 vystavena dne 18.03.2021, dodavatel: ALPHA SUPPLIES s. r. o., České Budějovice, IČO 02756803, za nákup tonerů ve výši 8.731,36 Kč
předpis: ÚD č. 21-001-00028 ze dne 18.03.2021, opravný ÚD č. 21-007-00030 ze dne 31.10.2021 (oprava N účtu)
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 27, obrat ve výši 8.731,36 Kč ze dne 26.03.2021, ÚD č. 21-801-00027 ze dne 26.03.2021 (T1)
- FD č. 6 vystavena dne 17.05.2021, dodavatel: Zdeněk Šerpán, IČO 70530726, za sázení stromků a stavby oplocenek ve výši 17.690,00 Kč
předpis: ÚD č. 21-001-00048 ze dne 17.05.2021
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 44, obrat ve výši 17.690,00 Kč ze dne 31.05.2021, ÚD č. 21-801-00044 ze dne 31.05.2021 (T5)

Hlavní kniha

- za období 12/2021 (analytická)
- za období 09/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur pro rok 2021 ze dne 03.12.2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 10.01.2022 - nebyly zjištěny nedostatky
- Inventarizace účtů k 31.12.2021: 451, 403, 388, 321, 231, 331, 018, 028
- 028: inv. č. zp084 - elektrocentrála,
- 018: inv. č. zp085

Odměňování členů zastupitelstva

- Protokol - mzdy po výpočtu B - dle abecedy za období 09/2021
- os. č. 6, č. 2, č. 5, č. 3,

Pokladní doklad

- VPD č. 52 ze dne 03.09.2021, za nákup PHM ve výši 600,00 Kč, ÚD č. 21-701-00052 ze dne 03.09.2021
- VPD č. 54 ze dne 08.09.2021, za nákup PHM ve výši 337,00 Kč, ÚD č. 21-701-00054 ze dne 08.09.2021
- PPD č. 56 ze dne 15.09.2021, příjem z místních poplatků ve výši 180,00 Kč, ÚD č. 21-701-00056 ze dne 15.09.2021
- PPD č. 57 ze dne 15.09.2021, příjem z místních poplatků ve výši 180,00 Kč, ÚD č. 21-701-00057 ze dne 15.09.2021

Pokladní kniha (deník)

- Zůstatek v pokladním deníku k 30.09.2021 souhlasí se zůstatkem vykázaným na účtu 261 - Pokladna v rozvaze sestavené k 30.09.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2021
- sestavena k 31.12.2021

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2021
- sestavena k 31.12.2021

Účetní deník

- Stav a obraty na účtech za rok 2021
- položka 6121

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.09.2021
- sestaven k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2021
- sestaven k 31.12.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 03.11.2021
- program: 11517 - Podpora obnovy přirozených funkcí krajiny - od r. 2019
- projekt: "Založení krajinných prvků v k. ú. Jedlany"
- neinvestiční dotace: 163.564,53 Kč
- ÚZ 15015
- příjem dotace: výpis z BÚ u ČNB č. 20, obrát ve výši 163.564,53 Kč, ÚD č. 21-802-00020 ze dne 20.12.2021 (NZUZ 106115015)

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 16.04.2008 ve znění dodatku ze dne 15.01.2016
- pronajímatel: obec Jedlany
- nájemce: Agrospol Mladá Vožice a. s., Mladá Vožice, IČO 60850949
- nájemné: 5.125,00 Kč
- splatné do 31.12. běžného roku

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje části pozemku parc. č. 38/2 v k. ú. Jedlany zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10.08.2021 do 01.09.2021 (potvrzeno v zápise ze ZO)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 01.01.2019 - postup dle bodu 2.2
- VZMR "Pořízení elektrocentrály"
 - porovnání cen
- schváleno ZO dne 06.08.2021

- FD č. 882103798 vystavena dne 06.09.2021, dodavatel: Značkové nářadí s. r. o., Dobruška, IČO 28826281, za nákup elektrocentrály HERON ve výši 32.490,00 Kč
předpis: ÚD č. 21-001-00077 ze dne 06.09.2021 (vč. zařazení do majetku na účet 028)
úhrada: výpis z BÚ u KB č. 77, obrat ve výši 32.490,00 Kč ze dne 06.09.2021, ÚD č. 21-801-00077 ze dne 06.09.2021

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena na Krajský úřad Jihočeského kraje dne 14.04.2021. Lhůta pro podání zprávy o splnění přijatých opatření stanovena do 31.12.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2019 pro vedení účetnictví obce Jedlany ze dne 01.01.2019, vč. podpisových vzorů
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 01.01.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2019 pro vedení účetnictví obce Jedlany ze dne 01.01.2019
- bod 5. Směrnice o majetku (snížené hranice pro evidenci DDHM, DNHM)
- bod 6. Směrnice o účetní závěrce a uzavírání účetních knih, bod Inventarizace

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO konaného dne 03.12.2021
 - schválení složení inventarizační komise - usnesení č. 67/21/Z10
- Zápis z jednání ZO konaného dne 02.07.2021
 - schválení pomoci pro obce postižené tornádem - usnesení č. 32/21/Z5
- Zápis z jednání ZO konaného dne 04.12.2020
 - schválení rozpočtu na rok 2021 - usnesení č. 50/20/Z9
- Zápis z jednání ZO konaného dne 01.04.2021
 - projednání ZÚ za rok 2020 - usnesení č. 19/21/Z3
 - schválení účetní závěrky obce za rok 2020 - usnesení č. 20/21/Z3
- Zápis z jednání ZO konaného dne 06.08.2021
 - schválení záměru prodeje pozemku - usnesení č. 36/21/Z6
 - schválení výběru a nákupu elektrocentrály - usnesení č. 37/21/Z6
- Zápis z jednání ZO konaného dne 03.09.2021
 - schválení prodeje pozemku - usnesení č. 44/21/Z7
- Zápis z ustavujícího jednání ZO konaného dne 31.10.2021

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na Krajský úřad Jihočeského kraje dne 14.04.2021.

Účetní závěrka obce za rok 2020

- schválena v ZO dne 01.04.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 16.04.2021
- Přeúčtování HV: ÚD č. 21-007-00011 ze dne 01.04.2021
- Stavová zpráva: odeslání dat do CSÚIS dne 16.04.2021

Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **148277306-31716-220502170011** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **10** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 02.05.2022 v 17:00:46. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 02.05.2022 15:59:07. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 57 B3 6B**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Lada Chlumecká, kontrolor přezkumu a metodiky hospodaření obcí, Odbor ekonomický, 3634, Jihočeský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 02.05.2022 v 17:00:46. Údaje o časovém razítku: datum a čas **02.05.2022 08:42:05**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 72 04**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Jedlany**
Pracoviště: **Obec Jedlany**
V **Jedlanech** dne **02.05.2022**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:
MILAN SVITÁK

Otisk úředního razítka:



148277306-31716-220502170011

Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.