



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 7737/2020/vlach**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **města Deštná, IČO 00246506**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 20.10.2020 jako dílčí přezkoumání

od 25.03.2021 do 14.04.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **města Deštná za rok 2020** 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 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. 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. 401/2020/OEKO-PŘ dne 27.7.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: David Šašek, Dis. - starosta

Helena Janotová - 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 tj. ukončení kontroly účtu 261 pokladna byl učiněn dne 13.04.2021.

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 takové chyby a nedostatky.

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 tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2020.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Město nesdružuje finanční prostředky, o kterých by bylo účtováno na zvláštním účtu, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2020.
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. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Město nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Město neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Město nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. 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:

Rozpočet nebyl projednán při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet pro rok 2019 schválen zastupitelstvem města dne 28.12.2018 jako schodkový v členění podle nejvyšších jednotek druhového třídění. Rozpočet nebyl projednán při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele.

Dále bylo zjištěno, že v oznámení o výši příspěvku na rok 2019 pro ZŠ a MŠ Deštná je počítáno s příspěvkem pro ZŠ a MŠ Deštná v částce 1.537.500 tis. Kč na provoz, a v částce 1.300.000 Kč na nadnormativní výdaje, v součtu činí 2.837.500 Kč. Ve výkazu FIN2-12M ke dni 30.09.2017 je v sloupci schválený rozpočet na § 3113, položka 5331 Neinvestiční příspěvek zřízeným PO uvedena částka 2.736.700 Kč. Tuto částku nelze ověřit, jelikož při schvalování rozpočtu města nebyla výše příspěvku schválena.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 25.05.2020 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 29.10.2020
Popis plnění opatření: Schválený rozpočet na rok 2020 vyjadřuje závazné ukazatele, které jsou přeneseny do výkazu Fin 2/12M .

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Obsah rozpočtu byl v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou schváleného rozpočtu města Deštná na rok 2019, bylo zjištěno, že jeho součástí není tvorba a čerpání sociálního fondu a fondu vodohospodářského majetku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 25. 05.2020 - projednání závěrečného účtu a přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
Opatření splněno dne: 29.10.2020
Popis plnění opatření: Obsahem rozpočtu na rok 2020 je mimo jiné i rozpočet sociálního fondu a fondu obnovy vodohospodářského majetku

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**



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 1,17 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 22,23 %
 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: 11.792.847 Kč.

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 14.155.580 Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- § 28
- (9) Příspěvkové organizaci může její zřizovatel uložit odvod do svého rozpočtu, jestliže
- a) její plánované výnosy překračují její plánované náklady, a to jako závazný ukazatel rozpočtu, nebo
- b) její investiční zdroje jsou větší, než je jejich potřeba užití podle rozhodnutí zřizovatele

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 13.04.2021.

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

.....
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 11 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.

David Šašek, Dis.

.....
starosta města

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

- Návrh rozpočtu města Deštná na rok 2020 byl vyvěšen na úřední i elektronické desce od 14.12.2019 do 30.12.2019.

Rozpočtová opatření

- Výpis ze souboru usnesení ZM ze dne 29.12.2014 - schválení kompetence starosty k provádění rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 10 - ze dne 30.09.2020, zveřejněno dne 16.10.2020, schváleno v ZM ze dne 30.09.2020
- Rozpočtové opatření č. 9 - ze dne 14.09.2020, zveřejněno dne 12.10.2020, schváleno starostou
- Rozpočtové opatření č. 8 - ze dne 31.08.2020, zveřejněno dne 15.09.2020, ZM ze dne 31.08.2020 uvedeno na RO
- Rozpočtové opatření č. 7 - ze dne 27.07.2020, zveřejněno dne 25.08.2020, schváleno v ZM dne 27.07.2020- doloženo zápisem ze ZM
- Rozpočtové opatření č. 4 - ze dne 10.04.2020, zveřejněno dne 07.05.2020, ZM ze dne 10.04.2020, uvedeno na RO
- Rozpočtové opatření č. 3 - ze dne 31.03.2020, zveřejněno dne 17.04.2020, schváleno starostou
- Rozpočtové opatření č. 2 - ze dne 29.02.2020, zveřejněno dne 20.03.2020, schváleno starostou
- Rozpočtové opatření č. 1 - ze dne 31.01.2020 zveřejněno dne 24.02.2020, schváleno starostou
- elektronické zveřejnění na úřední desce ověřeno na <https://www.destna.cz/mesto/rozpocet/>
- Rozpočtové opatření č. 12 ze dne 23.11.2020, zveřejněno dne 15.12.2020,
- Rozpočtové opatření č. 13 ze dne 14.12.2020, zveřejněno od 07.01.2020, schváleno v ZM dne 14.12.2020
- Rozpočtové opatření č. 14 ze dne 30.12.2020, schváleno v ZM dne 30.12.2020
- <https://www.destna.cz/mesto/rozpocet/2020.html>

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2020
- - schválen v ZM dne 30.12.2019 v paragrafovém znění + závazné ukazatele - položky
- - zastupitelstvo města Deštná schvaluje Rozpočet na rok 2020 jako schodkový, příjmy 21.173 tis., výdaje 23.514,2 tis., financování - 2 341,2 tis., schodek bude kryt přebytky z let minulých.
- - účet 231 k 01.01.2020 - 8.125 tis. Kč
- - zveřejněno dne 13.01.2020
- - elektronicky ověřeno na : <https://www.destna.cz/mesto/rozpocet/>

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení o výši příspěvku pro ZŠ a MŠ Deštná pro rok 2020, oznámení o rozpočtu a střednědobém výhledu ze dne 08.01.2020, převzato osobně 14.01.2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 -2022 schválen ZM dne 30.12.2019
- - zveřejněno od 13.01.2020, elektronicky ověřeno na <https://www.destna.cz/mesto/rozpocet/>
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu byl vyvěšen na úřední i elektronické desce od 14.12.2019 do 30.12.2019 - uvedeno na dokumentu
- - střednědobý výhled rozpočtu 2020 – 2022, uvedeny dva dlouhodobé úvěry od České spořitelny (účet 451) a vratná kauce (účet 459)

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu města Deštná za rok 2019 zveřejněno od 07.05.2020, informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu zveřejněném na <https://www.destna.cz/mesto/rozpocet/>
-
- - ZÚ za rok schválen v ZM dne 25.05.2020 souhlas s celoročním hospodařením s výrokem bez výhrad, včetně přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků a včetně - Fond obnovy vodohospodářského majetku zůstatek fondu ke dni 31. 12. 2018 ve výši 340.230,29 Kč
- - sociální fond zůstatek fondu ke dni 31.12. 2019
- - dlouhodobý úvěr od ČS zůstatek na účtu 451
- - hospodaření Příspěvkové organizace ZS a MŠ Deštná včetně HV ZA ROK 2019
- - schválený závěrečný účet města Deštná za rok 2019 - zveřejnění ověřeno na <https://www.destna.cz/mesto/rozpocet/>

Bankovní výpis

- stav na účtech k 31.12.2020
- BV ČS a.s. č. 036 zůstatek ve výši 9.966.832,02 Kč
- BV ČNB č. 49 zůstatek ve výši 2.043.643,38 Kč
- BV ČS a.s. č. 005 zůstatek ve výši 47.978,80 Kč
- BV ČS a.s. č. 012 zůstatek ve výši 781.266,64 Kč

Evidence majetku

- zařazovací protokol č. 022-000894 ze dne 18.09.2020 ve výši 55.720 Kč + karta majetku
- zařazovací protokol č. 022-000893 ze dne 18.09.2020 ve výši 55.720 Kč + karta majetku
-
- zařazovací protokol č. 028-000911 ze dne 22.12.2020 ve výši 18.798,99 Kč + karta majetku
- účetní doklad č. 920095 TS budovy č. 9 ze dne 01.12.2020 ve výši 444.134,80 Kč + karta majetku

Evidence poplatků

- Evidence poplatků vedeno v elektronické či listinné podobě? - členěno analyticky např. AU 315.041 a 315.540 dluhy za poplatek za psa, poplatek za TKO 315.500 a 315.310 a 315.530 dluhy
- - účetní předpis č. 610001 ze dne 02.01.2020- roční účetní předpis vč. analytického členění
- - BV KB a.s. č. 36 ze dne 29.12.2020 ve výši 200 Kč (pes)
- - účetní doklad č. 110305 ze dne 29.12.2020

Faktura

- Faktura přijatá č. 2020122 (došlo 09.09.2020) vystavená dne 08.09.2020 za dodávku dvou ukazatelů rychlosti - celkem 111.141 Kč
- - účetní doklad č. 710427 ze dne 09.09.2020 - předpis na účet 042
- - BV u ČNB č. 36, úhrada ze dne 18.09.2020 ve výši 111.141 Kč
- - účetní doklad č. 200036 ze dne 18.09.2020 - zaúčtování úhrady
- - účetní doklad č. 920061 ze dne 18.09.2020 - zařazení do majetku na účet 022
-
- Faktura vydaná č. 2020271 ze dne 11.08.2020 za vodné k 11.08. dle stavu vodoměru pro FO ve výši 4.283,40 Kč
- - účetní doklad č. 810271 ze dne 11.08.2020- účetní předpis
- - příjmový pokladní doklad č. P20001109 ze dne 02.09.2020
- - účetní doklad č. 150167 ze dne 02.09.2020- úhrada vystavené faktury ve výši 4.283,40 Kč
-
- faktura došla
- - FV 21/2020 z 02.12.2020 těžba dřeva - 204.145,88 Kč
- - účetní doklad č. 710647 z 22.12.2020 - předpis
- - BV KB a.s. č. 36 ze dne 29.12.2020
- - účetní deník z 29.12.2020 úhrada dokladem č. 110.305
-
- faktura došla
- - faktura č. 2020022 ze dne 21.12.2020 - závěs
- - účetní doklad předpis č. 710676 ze dne 22.12.2020 - materiál ve výši 1.198 Kč
- - BV KB a.s. č. 36 úhrada ze dne 30.12.2020
- - účetní deník z 30.12.2020, úhrada dokladem č. 110306
-
- faktura vystavená
- - faktura č. 2020 574 ze dne 22.12.2020
- - dodávka dřeva (vč. podkladu pro faktura) ve výši 40.739,72 Kč
- - účetní předpis č. 810574 ze dne 11.12.2020
-
- faktura FV č. 2000172 ze dne 09.12.2020 ve výši 20.087,43 za pilu MS 261 vč. materiálu
- - účetní doklad č. 710612 ze dne 10.12.2020
- - BV ČS a.s. č. 35 ze dne 16.12.2020 ve výši 20.087,43 Kč
- - účetní doklad č. 110297 ze dne 16.12.2020
- - vnitřní účetní doklad č. 72 ze dne 22.12.2020
- - účetní doklad č. 920110 o zařazení do majetku ze dne 22.12.2020
- - zařazovací protokol č. 028-000911 ze dne 22.12.2020 ve výši 18.798,99 Kč + karta majetku

Hlavní kniha

- analytická předvaha sestavena k 09/2020
- analytická předvaha sestavena k 12/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 30.09.2020
- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků pro rok 2020 ze dne 30.09.2020
- Zpráva o výsledku inventarizace majetku ze dne 15.01.2021 - závěry nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly
-
- Inventurní soupis účtů: 311 + 194, 311, 315, 331, 337, 342, 374, 388, 403,
- Inventurní soupis účtů:
- 019, 028 pol. 028--000911 z 22.12.2020 ve výši 18.798,99 Kč,
- 022 - AU 022.0400 pol. 000893 a 000894 ze dne 18.09. 2020 - ukazatele rychlosti ve výši á 55.720,50 Kč
- 028 pol. 028- 000877 ve výši 25.410 Kč
- 021.0100 -
- 031- AU 0529 inv. č. 17/3 , AU 0529 inv. č. 17/2, AU 0509 inv. č. 2255/3, AU 0509 inv. č. 1252/1,
- 031 AU 031.0500 inv. č. 15/1 - parc. č. 15/1 změna výměry prodej - ověřeno na výpis z KN (LV 1001 k 31.12.2020)
- oprávkové účty: 081,082,079 souhlasí na SÚ 551 Odpisy dlouhodobého majetku
- 231 -AU 231.0100 9.966.832,02 Kč, AU 231.0101 2.043.643,38 Kč
- 419, 236 - AU 236.0100 - 47.978,80 Kč, AU 236.0140 - 781.266,64 Kč
- 451 - AU 451.0227 -2.047.000 Kč, AU 451.0225 - 3.745.847 Kč, AU 451.0221 - 6.000.000 Kč
- 261

Kniha došlých faktur

- Kniha vedena chronologicky kontrola od č. 300438 poslední č. 300455 - došlo 30.09.2020,
- ing. Nevídal ve výši 1.853 Kč - za poradenství odpadové hospodářství
- Kniha vedena chronologicky poslední položka - došlo 28.12.2020 ve výši 577,17 Kč - za služby O2

Kniha odeslaných faktur

- Kniha vedena chronologicky kontrola od pořadového č. 2020476 ze dne 11.09.2020 do č. 2020483 ze dne 30.09.2020 ve výši 479,12 Kč
- Kniha vedena chronologicky poslední pořadové č. 2020581 ze dne 31.12.2020 ve výši 113 Kč - AVE odpadové hospodářství

Pokladní doklad

- VPD č. V20002115 ze dne 24.09.2020 za materiál KD ve výši 3.846 Kč
- příloha fa č. 200155370 za hotové z 23.09.2020
- PPD č. P20000774 ze dne 22.06.2020 ve výši 60 Kč - ověření - legalizace
-
- VPD č. V2001442 ze dne 08.12.2020 materiál - 350 Kč (fa za hotové FAV 2004299 ze dne 08.12.2020 - 350 Kč materiál)
- zaúčtování dokladem č. 150232 ze dne 08.12.2020
- PPD č. P200148 ze dne 28.12.2020 - legalizace ve výši 120 Kč (nepředepsaný příjem)
- zaúčtování dokladem č. 150242 ze dne 28.12.2020

Pokladní kniha (deník)

- Vnitřní směrnice k vedení pokladny ze dne 01.11.2017
- stanovení pokladního limitu ve výši 40.000 Kč
-
- zůstatek ověřen na výkazy platné k 30.09.2020 ve výši 29.085 Kč
-
- zůstatek ověřen na výkazy platné k 31.12.2020 ve výši 0 Kč v souladu s platným pokladním limitem
- pokladní deník 12/2020 -účetní doklad y od č. 1485
- poslední doklad č. V 20001493 ze dne 30.12.2020 - odvod hotovosti na BÚ ve výši 7.300 Kč
- BV KB a.s. č. 036 ze dne 30.12.2020 příjem na účet ve výši 7.300 Kč
- účetní doklad č. 010306 ze dne 30.12.2020 - příjem na běžný účet

Rozvaha

- sestavený k 31.12.2019
- sestavený k 30.09.2020
- sestavený k 31.12.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 1/12M sestavený k 31.12.2019

- Fin 2/12M sestavený k 30.09.2020
- Fin 1/12M sestavený k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.09.2020
- sestavený k 31.12.2019
- sestavený k 31.12.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavený k 31.12.2019
- sestavený k 30.06.2020 - převedení výsledku HV
- sestavený k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený k 31.12.2019 - ověření výše HV za rok 2019
- sestavený k 31.12.2020

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- ZM ze dne 10.04.2020 - rozhodnutí o převodu přebytku hospodaření PO ve výši 423.772,03 Kč zpět na účet města a 59.050,29 Kč do rezervního fondu.
- Dodatek č. 5 ke Smlouvě o výpůjčce uzavřený se ZŠ a MŠ Deštné ze dne 31.12.2020 - vypůjčený majetek (viz příloha) schválen v ZO dne 30.12.2020. Příloha k dodatku vymezení majetku ve výpůjčce ve výši 13.734.933,73 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost Prevent 99 z.ú. ze dne 04.11.2019
- - výše 4.769 Kč na zajištění protidrogových služeb
- Darovací smlouva ze dne 07.01.2020 ve výši 5.000 Kč uzavřená s Prevent 99 z.ú. na provoz Jihočeského streetworku Prevent
- - účetní doklad č. 610037 ze dne 07.01.2020 - účetní přepis
- - výpis z ČS a.s. č. 003 odeslaná úhrada ze dne 23.01.2020 ve výši 5.000 Kč
- - účetní doklad č. 110019 ze dne 23.01.2020 - zaúčtování odchozí úhrady

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 16.06.2020
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POD č. SDO/OREG/ 386/2020 ze dne 16.07.2020 na realizaci projektu "OKNA A DVEŘE ve zdravotním středisku"
- - využití a realizace do 31.12.2020
- - dotace formou jednorázové platby - zálohy - ve výši 171.000 Kč (neinvestiční dotace s UZ 710)
- - výpis z účtu u ČNB č. 29 platba přijatá ve výši 171.000 Kč ze dne 14.08.2020
- - účetní doklad č. 220029 ze dne 14.08.2020 - příjem dotace a označení UZ
- čerpání:
- - FV č. 200496 ze dne 31.08.2020 ve výši 236.261 Kč za výrobu a montáž plastových prvků v ZS
- - účetní doklad č. 710420 z 31.08.2020- předpis faktury
- - výpis ČNB č. 34 ze dne 10.09.2020 ve výši 236.261 Kč
- - účetní doklad č. 220034 ze dne 10.09.2020 - UZ označena částka ve výši 171.000 Kč
-
- - vyúčtování k 31.12.2020 - evidováno na účtu 388 a 374

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená s firmou Kostka JH s.r.o. dne 17.01.2020 na dodávku "Oprava hřbitovní zdi v Deštné"
- - termín zahájení prací dne 01.02.2020
- - dokončení realizace do 31.05.2020
- - cena díla 518.353 Kč bez DPH 627.207,20 Kč
- - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele bez dodatků dne 21.01.2020, ověřeno na: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=47874>
-
- Smlouva s firmou Swietelsky stavební s.r.o. uzavřena dne 23.04.2020 na akci: uveřejněna na profilu zadavatele dne 23.04.2020 v souladu se zákonem, ověřeno na: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=50127>
- cena díla: 518.358,38 Kč, vč. DPH 627.213,64 Kč, dokončení díla 29.05.2020
- Oprava povrchu části ulice Podfarská v Deštné, opravy po havárii vodovodu, opravy kanalizačních vpustí. Smlouva bez dodatků.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená ze SMJ (oprávnění) ze dne 11.06.2020
- - služebnost zřízena pro pozemky 17/2, 17/3, 2255/3 a 1552/1 v k.ú. Deštná - ověřit při konečném PH zařazení a přeúčtování na AU účty popř. již zatížené VB
- - parcela 1239/3 - na dobu neurčitou s přechodem práva pro budoucí vlastníky
- - úplata ve výši 100 Kč/bm včetně dalších nákladů dle GP
- - účetní přepis doklad č. 610032 ze dne 11.06.2020
- - právní účinky vkladu ke dni 12.06.2020
- - karty majetku k pozemkům p.č. 17/2, 17/3, 2255/3 a 1552/1 v k.ú. Deštná - zařazeno na AU
- - faktura vydaná č. 2020117 ze dne 13.07.2020 za VB ze smlouvy o zřízení služebnosti ze dne 11.06.2020 ve výši 644,93 Kč
- - účetní doklad č. 810117 ze dne 08.07.2020 - předpis faktury
- - účetní doklad č. 110173 ze dne 28.07.2020 - úhrada vydané faktury
-
- - karty majetků - zatížené pozemky AU 0529 inv.č. 17/3 , AU 0529 inv. č. 17/2, AU 0509 inv. č. 2255/3, AU 0509 inv. č. 1252/1 v k.ú. Deštná

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena v ZM dne 29.01.2020
- odst. 1 část 3a,b
- Akce: Oprava hřbitovní zdi
- - poptávka na akci ze dne 29.11.2019- základní kritérium cena
- - výběr firmy v ZM dne 30.12.2019 v souladu se zákonem - projednáno
- - oslovení 9 stavebních firem - 5 jich dodalo nabídku- viz. záznam
- - hlavním kritériem bylo zpracovat vše dle stanoviska památkářů a cena za dílo.
- - cena se pohybuje od 627 tis. až po 1.078 tis. vč. DPH.
- - nejnižší cenu dodala společnost Kostka JH, s.r.o.
- - zastupitelstvo města Deštná schválilo výsledky výběrového řízení na opravu hřbitovní zdi v Deštné a vyhodnotilo nabídku spol. Kostka JH, s.r.o. ve výši 518.353 bez DPH jako nejvhodnější a pověřuje starostu k podpisu smlouvy o dílo.
- - smlouva o dílo ze dne 17.01.2020

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

- doručena na JČK dne 08.06. 2020 v souladu se zákonem, termín plnění do 31.12.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice vedení pokladny ze dne 01.11.2017
- Směrnice o způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena v ZM dne 29.01.2020

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Dokument - oznámení o zahájení kontroly ze dne 24.02.2020
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 24.02.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2019
- - schválení rozpočtu na rok 2020
- - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2020 - 2022
- - schválení směrnice o zadávání veřejných zakázek
- - schválení výsledku výběrového řízení - oprava hřbitovní zdi firma Kostka JH, s.r.o. ve výši 518.353 Kč bez DPH
- ze dne 25.05.2020
- - schválení závěrečného účtu, včetně přijetí opatření
- - schválení účetní závěrky obce a PO ZŠ a MŠ Deštná
- - prodej pozemku p.č. 15/2, 15/3, 15/4 a 2278/11 v k.ú. Deštná
- ze dne 10.04.2020
- - schválení převodu provozního přebytku z hospodaření příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Deštná
-
- ze dne 30.09.2020
- - schválení plánu inventur a směrnice k inventarizaci za rok 2020
- - seznámení s RO č. 9 a 10
- ze dne 14.12.2020
- - projednání RO č 13
- ze dne 30.12.2020

- - projednání RO č. 14
- - projednání majetku předaného do výpůjčky PO ve výši 13.734.933,73 Kč

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

- doručena na JČK dne 08.06. 2020 v souladu se zákonem

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Směrnice pro čerpání prostředků ze SF ze dne 23.01.2014
- čl. II. Tvorba - ve výši 56.000 za uplynulý kal. rok , převod max. do 30.06. - plán čerpání prostředků ze SF pro rok 2020 ze dne 09.01.2020
- čl. III čerpání čl. a) až d)
- převod zůstatku ve výši 41.134,80 Kč
- jednotný příděl ve výši 56.000 Kč
- plán 97.134,80 Kč
- čerpání např.
- dary, výročí, jubilea a mimořádné aktivity ve výši 2.000 Kč
- výdaje celkem 51.000 Kč
-
- Fa č. 20AZ102709 ze dne 15.01.2020 ve výši 2.307 Kč za objednávku zboží (dar k pracovnímu výročí 10 let)
- - výzva k úhradě č. 202000317 ze dne 01.06.2020 vč. 2.307 Kč za dar
- - účetní doklad č. 710023 ze dne 15.01.2020 ve výši 2.307 Kč (záloha zúčtování)
- - BV č. 001 u ČS a.s - úhrada ve výši 2.307 Kč ze dne 09.01.2020
- - účetní doklad č. 130001 ze dne 09.01.2020
- - příjem do fondu - jednotný příděl ve výši 56.000 Kč
- - BV č. 003 u ČS a.s - příjem od Město Deštná ve výši 56.000 Kč
- - účetní doklad č. 130003 ze dne 24.04.2020 příděl do fondu
-
- - Fa č. 20000001 ze dne 10.01.2020 - vystavena pro FO doplatek do fondu FKSP ve výši 307 Kč
- - účetní doklad č. 820004 ze dne 10.01.2020 - předpis faktury
- - výpis z ČS a.s. č. 002 příjem ve výši 307 Kč
- - účetní doklad č. 130002 z 10.01.2020 doplatek faktury ve výši 307 Kč

Nespecifikován

- Zastupitelstvo města ze dne 25.05.2020
- - účetní závěrka města Deštná sestavená k 31.12.2019 schválena v ZM dne 25.05.2020, výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2019, HV ve výši 4 185 869,59 Kč vč. zprávy o inventarizaci za rok 2019
- - protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.05.2020
- - účetní doklad č. 920028 ze dne 25.05.2020 - převod HV ve výši 4 185 869,59 Kč
- - doklad o odeslání do CSÚIS ze dne 12.06.2020
-
- - účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřské škola Deštná za rok 2019 sestavenou k k 31.12.2019.
- - protokol o schválení účetní závěrky PO ZŠ a MŠ ze dne 25.05.2020
- - ZM ze dne 10.04.2020 schválilo převod provozního přebytku z hospodaření PO ZŠ a MŠ v částce 59.050,26 Kč na účet města a převod výsledku hospodaření z doplňkové činnosti v částce 59.050,26 Kč (viz výkazy k 31.12.2019) do rezervního fondu, účetní závěrku schválilo ZM až dne 25.05.2020 (schválení převodu předcházelo schválení účetní závěrky)
- - protokol o schválení účetní závěrky PO ZŠ a MŠ ze dne 25.05.2020