



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 45823/2021/evpa**

číslo jednací: KUJCK 48941/2022



KUCBX012WU1Y

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Skrýchov u Malšic, IČO 00582433**

Přezkoumání bylo vykonáno ve dnech:

20.10.2021 jako dílčí přezkoumání v sídle obce

od 21.03.2022 do 21.04.2022 jako konečné přezkoumání na Krajském úřadu Jihočeského kraje

Přezkoumání hospodaření **obce Skrýchov u Malšic za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 27.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 305/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Jana Mejdrechová – starostka

Petra Čechtická – 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. zaznamenání ukazatelů dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona, byl učiněn dne 21.04.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 55

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila na základě Kupní smlouvy ze dne 19.07.2021 pozemek p. č. 218/7 v k.ú. Skrýchov u Malšic, druh pozemku: vodní plocha – rybník, o výměře 5.755 m², od pana M., za cenu 150.000,00 Kč. Náklady ve výši 3.327,50 Kč související s pořízením tohoto pozemku za vyhotovení Znalecké posudku č. 3568/2021 – stanovení tržní hodnoty pozemku p. č. 218/7 k.ú. Skrýchov u Malšic byly nesprávně zaúčtovány jako služba na účet 518 (správně 042 xxxx) a výdaj byl zaříděn nesprávně na par. 6171/pol. 5169 (správně 3639/6130). Pozemek byt tak zaříděn v nesprávné pořizovací ceně 152.000,00 Kč (kupní cena + správní poplatek).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Výdaje na pořízení pozemku byly opraveny a z výkazu FIN 2 12 M vyplývá, že na par. 3639/pol. 6130 Pozemky je evidován zůstatek ve výši 155.327,50 Kč, tj. výdaje ve výši kupní ceny + znalecký posudek + správní poplatek (2.000,00 Kč).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021**➤ Přehled nenapravených 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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 99 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Starosta obce rozhodl v pravomoci vyhrazené zastupitelstvu obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uskutečnila výdaj za koupi pozemku p. č. 218/7 v k. ú. Skrychov u Malšic o výměře 5.755 m² ve výši 150.000,00 Kč. Tento výdaj byl nesprávně uskutečněn po předchozím schválení starostkou obce, na kterou byla zastupitelstvem obce delegována pravomoc k provádění rozpočtových opatření na straně výdajů v maximální hodnotě 100. tis. Kč na jednu položku rozpočtové skladby v jednom rozpočtovém opatření. Náprava chyby bude posouzena na přezkoumání postupu při schvalování rozpočtových opatření v dalším rozpočtovém roce.

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):**1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. 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
ČÚS č. 701–710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: § 11 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklady neobsahovaly obsah účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Některé účetní doklady (UD) nejsou zcela průkazné, neboť není nezaměnitelně identifikován majetek, kterého se účetní případ týká, např.:

- Vyřazení dlouhodobého majetku UD č 500010 ze dne 30.04.2021 – na UD, který je generován v účetním SW je ručně dopsáno, jaký majetek byl účetně vyřazen, avšak bez nezaměnitelného identifikátoru, tj. inventárních čísel (uvedeno „pouze“ shrnovací stěna, křovinořez), totéž platí pro UD č. 300074 ze dne 27.12.2021, kterým byl vyřazen "sypač".
- UD č. 420094 o zaúčtování pohybů na účtu u KB dle bankovního výpisu č. 94 ze dne 09.12.2021 neobsahuje popis jednotlivých účetních případů, není např. prokázáno, že odchozí platba ve výši 60.089,00 Kč je za opravu požární stříkačky (PS). Není ani uvedeno inv. č. majetku, který byl opravován (obec totiž eviduje několik požárních stříkaček).

Náprava chyby bude přezkoumána u účetních dokladů vyhotovených v dalším účetním období.

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 55Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně vymežil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořizuje dopravní automobil pro JSDH na základě kupní smlouvy. Administraci příslušného výběrového řízení (DFA č. 21-003-00029 ze dne 14.07.2021 provedl Svazek obcí mikroregionu Tábořsko v částce plnění 12.000,00 Kč. Jedná se tedy o náklad související s pořízením automobilu pro JSDH, který má být zahrnut do pořizovací ceny auta, proto měl být zaúčtován na účet 042 (nesprávně 518) a výdaj měl být zaříděn na pol. 6123 Dopravní prostředky (nesprávně 5169).

Náprava chyby bude přezkoumána na obdobných účetních případech v dalším účetním období.

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním dodavatelských faktur bylo zjištěno, že náklady na opravu požární stříkačky dle faktury č. 20210033 ze dne 01.12.2021, Dodavatel: Autoservis, Úpravy PS 12 David Kozel, Označení dodávky: oprava PS 12 SDH Skrychov - kliková hřídel + ojnice a ložiska (47.988,60 Kč + práce: 12.100,00 Kč), Celkem k úhradě: 60.089,00 Kč, byly chybně zaúčtovány jako technické zhodnocení pořízení samostatné hmotné movité věci (SU 022), správně měl být náklad zaúčtován jako oprava prostřednictvím účtu 511 Opravy a udržování. Navíc byl výdaj ve výši 60.089,00 Kč nesprávně zaříděn na položku rozp. skladby 6121 Budovy, haly, stavby – správně měla být použita položka 5171 Opravy a udržování.

Náprava chyby bude přezkoumána na obdobných účetních případech v dalším účetním období.

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 nezřídila žádný fond.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje 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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nesdružuje žádné prostředky.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje cizí zdroje ve výši 378.345,22 Kč, z toho činí krátkodobé zálohy na transfer 240.000,00 Kč a zbytek tvoří krátkodobé závazky (neuhrazené dodavatelské faktury, závazky za zaměstnanci ve výši atd.)
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
Obec nepřijala do rozpočtu žádné příjmy ze zahraničních zdrojů – viz část XI. a XII. rozvahy.
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
K 31.12.2021 nebyly přijaté dotace vyúčtovány a byl vytvořen dohadný účet.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Předmětem přezkoumání byl účetní případ: koupě pozemku p. č. 218/7 v k.ú. Skrýchov u Malšic, druh pozemku: vodní plocha – rybník, o výměře 5.755 m², od pana M., za cenu 150.000,00 Kč/ m².
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
Obec uskutečnila jedno VŘ na dodávku dopravního automobilu v provedení "Z", Typ vozidla: Ford Transit kombi L3H2, 350 Trend, 96 kW, Typ vozidlové radiostanice: Motorola, D2600, Kupní cena: 819.502,00 Kč bez DPH, Celková kupní cena vč. DPH: 991.597,00 Kč, Termín dokončení dodávky, tj. den protokolárního předání a převzetí předmětu smlouvy: 31.05.2022 - přezkoumané doklady k VZMR jsou uvedeny v Příloze zprávy.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Prověřením vybraného vzorku plnění závazků a pohledávek v rámci jednotlivých předmětů PH (viz Příloha zprávy) nebyly zjištěny nedostatky v této oblasti.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Předmětem PH byla jedna jednu smlouva o zřízení věcného břemene se společností EG.D, a.s. v pozici oprávněné.
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 chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 021 Stavby bylo zjištěno, že obsahem analytického účtu (AU) 021 0200 Budovy pro služby obyvatelstvu (dle účtového rozvrhu) je majetek pod inv. č.: 3199, Název: Pergola, Účetní cena: 177.257,37 Kč. V tomto případě se nejedná o budovu pro služby obyvatelstvu, ale o ostatní stavbu, která měla být evidována na AU 021 0600 Ostatní stavby. Pokud není obsah závazných AU (dle účtového rozvrhu) dodržován, dochází k nesprávnému "nápočtu" do jednotlivých položek přílohy v části G. Doplňující informace k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy:

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 09.04.2021

Opatření splněno dne: 20.10.2021

Popis plnění opatření: Napraveno UD č. 500009 ze dne 30.04.2021 – pergola přeúčtována z 021 0200 na 021 0600 v hodnotě 177.257,37 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec má záměr pořídit stavbu venkovního krhu s možností grilování. Úhrada zálohová faktury č. 200800023 ze dne 16.09.2020, ve výši 121.000,00 Kč, je nesprávně zaúčtována jako provozní záloha na účet 314 0300 Krátkodobé poskytnuté zálohy. Zálohy na náklady, které jsou součástí investice však patří na účet 052 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a vstupují do pořizovací ceny dlouhodobého majetku (investice).

Na základě daňového dokladu č. 20IN00034 k přijaté platbě (zálohová faktura č. 200800023) byl náklad ve výši 121.000,00 Kč zaúčtován na účet 042, záloha však nebyla odúčtována z účtu 314. Z toho důvodu je 121.000,00 Kč k 31.12.2020 duplicitně obsaženo na účtu 314 a zároveň na účtu 042.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 09.04.2021

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Náprava doložena: DFA č. - daňový doklad č. 210100013 ze dne 18.06.2021, Celkem k úhradě 75.554,00 Kč, BV KB za 25.0.2021, UD č. 36 ze dne 18.06.2021, UD č. 420051 ze dne 25.06.2021

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM), bylo zjištěno, že je zde nesprávně evidován majetek, který není DDHM, např.:

Inv. č. 2061, Název: Shrnovací stěna – sál, Pořizovací cena: 8.433,00 Kč, Datum zařazení: není uvedeno – jedná se o součást stavby (není identifikováno v jaké budově se sál nachází).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 09.04.2021
Opatření splněno dne: 20.10.2021
Popis plnění opatření: Napraveno UD č. 500010 ze dne 30.04.2021 – vyřazení majetku (shrnovací stěna) z účtu 028 0500 v hodnotě 8.433,00 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec pořídila drobný hmotný dlouhodobý majetek, a to pultový mrazák. Výdaj v hodnotě 18.125,00 Kč byl nesprávně zaříděn na par. rozpočtové skladby 6171 Činnost místní správy. Správně měl být tento výdaj zaříděn na paragraf dle zásady účelovosti, záměru a potřebám využití pořízeného majetku, např. v rámci pořádání kulturních, sportovních nebo jiných společenských akcí pořádaných pro občany. Výdaj byl zároveň chybně druhově zaříděn na pol. rozpočtové skladby 6129 Nákup dlouhodobého hmotného majetku jinde nezařazený, když byl pořízen drobný majetek, který měl být zaúčtován na pol. 5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 09.04.2021
Opatření splněno dne: 31.12.2021
Popis plnění opatření: K nápravě doloženo pořízení DDHM, u něhož byl výdaj zaříděn podle příslušných paragrafů a položek rozpočtové skladby:
- benzínový křovinořez – zařazen na par. 3639/pol. 5137 (UD č. 420035 ze dne 30.04.2021)
- herní prvek na hřiště – hrazda – zařazen na par. 3639/pol. 5137 (UD č. 420068 ze dne 03.09.2021)

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 povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
 - Starostka obce rozhodla v pravomoci vyhrazené zastupitelstvu obce (překročení působnosti)

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

- Účetní doklady neobsahovaly obsah účetního případu.
- Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.
- Územní celek nedodržel zásady účtování.

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 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,43 %
- 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: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.965.186,29 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 21.04.2022

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
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 15 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**

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): od 10.11.2021 do 10.12.2020

Rozpočtová opatření

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č 5/7 ze dne 15.11.2018 – pravomoc starostky schvalovat RO v následujícím rozsahu: "na straně příjmů bez omezení, na straně výdajů v maximální hodnotě 100. tis. Kč na jednu položku rozpočtové skladby v jednom rozpočtovém opatření"
- RO č. 1 schváleno starostkou obce dne 01.02.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 04.02.2021
- RO č. 2 schváleno starostkou obce dne 01.03.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 08.03.2021
- RO č. 3 schváleno starostkou obce dne 01.04.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 06.04.2021
- RO č. 4 schváleno starostkou obce dne 01.06.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 04.06.2021
- RO č. 5 schváleno starostkou obce dne 01.07.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 07.07.2021
- RO č. 6 schváleno starostkou obce dne 01.08.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 06.08.2021
- RO č. 7 schváleno starostkou obce dne 01.09.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 08.09.2021

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako přebytkový
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 3/4 ze dne: 11.12.2020
- PŘÍJMY: 2.613.000,00 Kč
- VÝDAJE: 2.456.000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 157.000,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 14.12.2020
- --
- Schváleno proplacení příspěvků členům SDH na rok 2021 (par. 5512/pol.5222)

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobého výhledu rozpočtu na roky: 2019–2023
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 15.11.2018, usn. č. 7/7
- Dlouhodobé závazky: 0,00 Kč
- Dlouhodobé pohledávky: 0,00 Kč
- Schválený SVR:
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce od: 16.11.2018 dosud

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO): 19.03.2021
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 3/1 ze dne: 09.04.2021, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem: ANO/byly zjištěny chyby
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od: 12.04.2021

Faktura

- 042
- DFA č. 141931/2021 ze dne 07.06.2021, Dodavatel: AXIOM engineering s.r.o., Označení dodávky: dle Smlouvy o poskytování odborných služeb č. 110980/2020, odst. 4.3.2, Celkem k úhradě: 59.290,00 Kč
- DFA č. 141932/2021 ze dne 07.06.2021, Dodavatel: AXIOM engineering s.r.o., Označení dodávky: dle Smlouvy o poskytování odborných služeb č. 110980/2020, odst. 4.3.3, Celkem k úhradě: 18.150,00 Kč
- DFA č. 140809/2021 ze dne 23.06.2021, Dodavatel: AXIOM engineering s.r.o., Označení dodávky: za vyhotovení polohopisu vodní nádrže, Celkem k úhradě: 9.075,00 Kč
- DFA č. 142011/2021 ze dne 21.09.2021, Dodavatel: AXIOM engineering s.r.o., Označení dodávky: dle SOD č. B110235/2021, odst. 6.1, Celkem k úhradě: 17.545,00 Kč
- DFA č. 142058/2021 ze dne 07.10.2021, Dodavatel: AXIOM engineering s.r.o., Označení dodávky: dle SOD č. B110235/2021, odst. 6.1, Celkem k úhradě: 17.545,00 Kč

Faktura

- DFA č. 210170071 ze dne 29.04.2021, Dodavatel: HUTAB s.r.o., Označení dodávky: benzínový křovinořez, Celkem k úhradě: 25.977,36 Kč
- Předpis (558): UD č. 100028 ze dne 29.04.2021
- Úhrada + zařazení do majetku (028 0500): : BV č. 35, debetní obrat ve výši 25.977,36 Kč ze dne 30.04.2021 – UD č. 420035 ze dne 30.04.2021 (par. 3639/pol. 5137)
- Karta majetku ze dne 03.09.2021, Inv. č. 2203
- ---
- DFA č. 21-003-00029 ze dne 14.07.2021, Dodavatel: Svazek obcí mikroregionu Tábořsko, Označení dodávky: poradenská činnost k projektu "Skrýchov u Malšic – dopravní automobil", Celkem k úhradě: 12.000,00 Kč
- Předpis (518): UD č. 100042 ze dne 14.07.2021
- Úhrada: BV č. 58, debetní obrat ve výši 12.000,00 Kč ze dne 23.07.2021 – UD č. 420035 ze dne 30.04.2021 (par. 5512/pol. 5169)
- ---
- DFA č. 210104633 ze dne 18.08.2021, Dodavatel: Lefay s.r.o., Označení dodávky: herní prvek na dětské hřiště – hrazda, Celkem k úhradě: 9.400,00 Kč
- Předpis (558 0300): UD č. 100049 ze dne 18.08.2021
- Úhrada + zařazení do majetku (028 0500): : BV č. 68, debetní obrat ve výši 9.400,00 Kč ze dne 03.09.2021 – UD č. 420068 ze dne 03.09.2021 (par. 3639/pol. 5137)
- Karta majetku ze dne 03.09.2021, Inv. č. 2204
- ---
- DFA č. 21200594 ze dne 31.08.2021, Dodavatel: VIALIT SOBĚSLAV spol. s r.o., Označení dodávky: oprava místních komunikací, Celkem k úhradě: 113.904,56 Kč
- Předpis (511): UD č. 100054 ze dne 01.09.2021
- Úhrada: BV č. 72, debetní obrat ve výši 113.904,56 Kč ze dne 10.09.2021 – UD č. 420072 ze dne 10.09.2021 (par. 2212/pol. 5171)
- ---
- DFA č. 20210033 ze dne 01.12.2021, Dodavatel: Autoservis, Úpravy PS 12 David Kozel, Označení dodávky: oprava PS 12 SDH Skrýchov – kliková hřídel + ojnice a ložiska (47.988,60 Kč + práce: 12.100,00 Kč), Celkem k úhradě: 60.089,00 Kč
- Předpis závazku (042 0300): UD č. 100071 ze dne 01.12.2021, 60.089,00 Kč
- Úhrada + zařazení do užívání 022: BV KB č. 94, odchozí úhrada ve výši 60.089,00 Kč ze dne 06.12.2021 – UD č. 420094 ze dne 09.12.2021 (par. 5512/pol. 6121)

Faktura

- VFA č. 5/2021 ze dne 01.09.2021, Dodavatel: Obec Skrýchov u Malšic, Označení dodávky: prodej kulatiny dle Podkladu, který je přílohou VFA, Celkem k úhradě: 70.891,00 Kč
- Předpis pohledávky (311/601): UD č. 200005 ze dne 01.09.2021
- Inkaso: BV KB č. 71, kreditní obrat ve výši 70.891,00 Kč ze dne 09.09.2021 – UD č. 420071 ze dne 09.09.2021 (par. 1031/pol. 2111)

Hlavní kniha

- 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 25.01.2022 – nebyly zjištěny inv. rozdíly
- Inventurní soupisy:
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, zjištěný účetní stav: 700.460,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 700.460,00 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- Inv. č.: 115, Název: Traktor Starjet P 4 Exkluzive, Pořizovací cena: 173.000,00 Kč, Datum zařazení: 29.06.2020
- ---
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 934.185,11 Kč, zjištěný skutečný stav: 934.185,11 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- Inv. č.: 2203, Název: Křovinořez 555 RXT, Pořizovací cena: 25.977,00 Kč, Datum zařazení: 30.04.2021
- Inv. č.: 2204, Název: Hrazda, Pořizovací cena: 9.400,00 Kč, Datum zařazení: 03.09.2021
- ---
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: zjištěný účetní stav: 121.605,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 121.605,00 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- DFA č. 141931/2021 ze dne 07.06.2021, Dodavatel: AXIOM engineering s.r.o., Označení dodávky: dle Smlouvy o poskytování odborných služeb č. 110980/2020, odst. 4.3.2, Celkem k úhradě: 59.290,00 Kč
- DFA č. 141932/2021 ze dne 07.06.2021, Dodavatel: AXIOM engineering s.r.o., Označení dodávky: dle Smlouvy o poskytování odborných služeb č. 110980/2020, odst. 4.3.3, Celkem k úhradě: 18.150,00 Kč
- DFA č. 140809/2021 ze dne 23.06.2021, Dodavatel: AXIOM engineering s.r.o., Označení dodávky: za vyhotovení polohopisu vodní nádrže, Celkem k úhradě: 9.075,00 Kč
- DFA č. 142011/2021 ze dne 21.09.2021, Dodavatel: AXIOM engineering s.r.o., Označení dodávky: dle SOD č. B110235/2021, odst. 6.1, Celkem k úhradě: 17.545,00 Kč
- DFA č. 142058/2021 ze dne 07.10.2021, Dodavatel: AXIOM engineering s.r.o., Označení dodávky: dle SOD č. B110235/2021, odst. 6.1, Celkem k úhradě: 17.545,00 Kč
- ---
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 9.008.211,05 Kč, zjištěný skutečný stav: 9.008.211,05 Kč
- Doloženo:
- BV KB č. 98, Konečný zůstatek k 31.12.2021: 7.631.505,02 Kč
- BV ČNB č. 20, konečný zůstatek k 31.12.2021: 1.376.706,03 Kč
- ---
- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 13.526,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 13.526,00 Kč
- Doloženo:
- Výčetka platidel
- Pokl. deník za 12/2020 vč. účetního deníku za období 12/2021
- ---
- 388 Dohadné účty aktivní: zjištěný účetní stav: 223.803,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 223.803,00 Kč
- Nevyučtované dotace:
- Poskytovatel dotace: JČK, Název: "Obec Skřýchov u Malšic – DA", UZ: 98071, Výše dotace: 300.000,00 Kč, Čerpáno k 31.12.2021: 210.000,00 Kč
- ---
- Poskytovatel dotace: JČK, Název: Dotace na volby, UZ: 98071, Čerpáno k 31.12.2021: 30.000,00 Kč, Vráceno v průběhu roku na účet kraje: 0,00 Kč, Skutečně použito k 31.12.2021: 13.803,00 Kč, Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání: 16.197,00 Kč
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 974.182,52 Kč, zjištěný skutečný stav: 974.182,52 Kč
- Doloženo Protokolem ročních účetních odpisů 2021, Celkem za evidované karty s inv. transferem (zpracováno systémem GINIS Express – EMA Gordic spol. s r.o.), Formát: ema50048, Verze: 110315): Zbývá rozpustit: 764.182,52 + transfer od JČK na DA (dosud nezařazeného): 210.000,00 Kč = 974.182,52 Kč

Kniha došlých faktur

- Obec přijala 85 dodavatelských faktury – všechny byly ke dni splatnosti uhrazeny.

Kniha odeslaných faktur

- Obec vystavila 6 faktur v celkové výši plnění 103.320,50 Kč. Nejvyšší plnění je za prodej dřeva ve výši 70.891,00 Kč. Všechny vystavené faktury byly uhrazeny do data splatnosti.

Odměňování členů zastupitelstva

- Celkové měsíční odměny zastupitelů dle usn. ZO k 31.12.2021:
- Starosta: 12.888,00 Kč
- Místostarosta: 3.000,00 Kč
- Člen zastupitelstva: 400,00 Kč (3 x)
- Předseda výboru: 500 Kč (2 x)
- CELKOVÁ MĚSÍČNÍ ODMĚNA: 18.088,00 Kč , tj. roční odměna: 217.056,00 Kč
- Výkaz FIN 2 12 M k 31.12.2021: Par. 6112/5023 Odměny členů zastupitelstva, Výsledek od počátku roku: 217.056,00 Kč

Pokladní doklad

- Pokl. doklady od č. 44 do 50 za měsíc 9/2021

Pokladní kniha (deník)

- do 9/2021

Příloha rozvahy

-

Rozvaha

-

Účetní doklad

- Schválení proplacení příspěvků členů SDH bez uvedení výše příspěvku – usn. ZO č. 3/4 ze dne 11.12.2020 (jako součást schváleného rozpočtu na rok 2021)
- E-mail ze dne 10.06.2021 – Podklad pro výši členských příspěvků na rok 2021 od OSH Tábor (celkem 37 členů, x 120,00 Kč = celkem 4.440,00 Kč)
- Úhrada členských příspěvků za SDH ve výši 4.440,00 Kč na vrub účtu č. 263623322/0300 (uvedený v e-mailu) – BV č. 49, debetní obrat ve výši 4.440,00 Kč ze dne 18.06.2021 (MD 572 0390/DAL 231, par. 5512/pol. 5222)

Účetní doklad

- UD č. 500010 ze dne 30.04.2021 – vyřazení drobného majetku (shrnovací stěna, křovinořez), 29.533,00 Kč
- UD č. 300074 ze dne 27.12.2021 – vyřazení sypač, -7.800,00 Kč

Účetní doklad

- Vytvoření dohady (MD388/DAL 672) k 31.12.2021: UD č. 500016 (UZ: 98071, Název: volby do PS)

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2020
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020
- Příloha k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva ze dne 18.01.2021 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2020 ze dne 11.03.2021
- ---
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 4/1 ze dne 09.04.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 09.04.2021
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 24.06.2021
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 500007 ze dne 09.04.2021, zisk ve výši: 1.892.086,12 Kč

Účtový rozvrh

- Na rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- K 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.12.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 01.07.2021
- Poskytovatel: MV ČR
- Typ financování: Ex ante,
- Výše dotace: 450.000,00 Kč
- Souhrn financování:
- Rok 2021:
- Účast SR: 450.000,00 Kč, Vlastní zdroje: 541.597,00 Kč, Celkem: 991.597,00 Kč
- Rok 2021:
- Realizace projektu stanovená poskytovatelem: Ukončení: max 30.06.2022
- Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu): max 30.09.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Projekt/účel: "Obec Skrýchov u Malšic – DA"
- Poskytovatel dotace: JČK
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/776/21 ze dne 24.05.2021
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel a charakter dotace, doba, v níž má být účelu dosaženo: „Obec Skrýchov u Malšic – DA“
- Celkové uznatelné výdaje projektu činí: 950.000,00 Kč
- Realizace projektu bude dokončena nejpozději do: 30.06.2022
- čl. IV. Výše dotace: max. 300.000,00 Kč
- čl. V Vyplacení dotace:
- a) 70 % (záloha ex ante), tj. 210.000,00 Kč po podpisu smlouvy,
- b) zbývající část do celkové výše dotace 30 %, tj. 90.000,00 Kč vyplacena do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování a předání Závěrečné zprávy
- čl. VI. Podmínky užití dotace:
- dodržení procentuálního podílu vlastních peněžních prostředků ve výši min. 68,42...% z celkových uznatelných výdajů projektu, který je stanoven dle předpokladu na částku: 650.000,00 Kč. Při změně celkových uznatelných výdajů se vlastní peněžní prostředky přepočítávají dle uvedeného procentního podílu
- čl. VII. Vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 14.10.2021
- ---
- Příjem zálohy na inv. transfer:
- BV č. 9, kreditní obrat ve výši 210.000,00 Kč ze dne 16.06.2021 – UD č. 410009 ze dne 16.06.2021 (UZ: 452, pol. 4222, 374)
- Vytvoření dohady (MD388/DAL 403) k 31.12.2021: UD č. 500017

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

- Usnesení ZO č. 5/2 ze dne 07.05.2021 – Schválení koupě pozemku p. č. 218/7 v k.ú. Skrýchov u Malšic, druh pozemku: vodní plocha – rybník, o výměře 5.755 m², od pana M., za cenu 150.000,00 Kč/ m² (na základě Znaleckého posudku ze dne 10.03.2021 č. 3568 – 6/2021 byla znalcem stanovena tržní hodnota 172.650,00 Kč)
- Kupní smlouva ze dne 19.07.2021, prodávající: FO, kupující: obec Skrýchov u Malšic, předmět koupě: pozemek p. č. 218/7 – vodní plocha, rybník o výměře 5.755 m², druh pozemku: vodní plocha, kupní cena: 150.000,00 Kč
- Předpis dle KS (042 0300): UD č. 500013 ze dne 03.08.2021, 150.000,00 Kč
- Úhrada kupní ceny: BV 62, kreditní obrat ve výši 150.000,00 Kč ze dne 13.08.2021 – UD č.420062 ze dne 13.08.2021(par. 3639/pol. 6130)
- Úhrada souvisejících nákladů:
- Správní poplatek (návrh na vklad): BV č.61, debetní obrat ve výši 2.000,00 Kč ze dne 06.08.2021 (042 0300, par. 3639/pol. 6130)
- Vypracování znaleckého posudku
- DFA č. 20210307 ze dne 11.03.2021, Dodavatel: Ing. Antonín Randa, Označení dodávky: Znalecký posudek 3568/2021 – stanovení tržní hodnoty pozemku p. č. 218/7 k.ú. Skrýchov u Malšic, Celkem k úhradě: 3.327,50 Kč
- Předpis (518): UD č. 100017 ze dne 11.03.2021, 3.327,50 Kč
- Úhrada: BV č. 26, debetní obrat ve výši 3.327,50 Kč ze dne 26.03.2021Kč – UD č. 420026 ze dne 26.03.2021 (par. 6171/pol. 5169)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-6279/2021-308 – Právní účinky zápisu k okamžiku: 03.08.2021

- Nový stav: Pozemek p. č. 218/7, Výměra: 5755 m², Druh pozemku: vodní plocha
- Zařazení nabytého pozemku na majetkový účet 031 0300 v PC: 152.000,00 Kč: UD č. 500014 ze dne 03.08.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Obec v pozici povinného – dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na pozemku obce)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: TA-014330066471/001 ze dne 11.05.2021, oprávněný: EG.D, a.s., zatížený pozemek: p. č. 584, ostatní plocha v k.ú. Skrýchov u Malšic, jednorázová náhrada za zřízení VB: 1.000,00 Kč bez DPH, právní účinky vkladu: 12.05.2021
- Schválení uzavření smlouvy o VB: usnesení zastupitelstva č. 6/2 07.05.2021
- Vyrozumění o provedeném vkladu, do KN ve věci sp. zn. V-34757/2021-308, Právní účinky zápisu k okamžiku: 11.06.2021
- Předpis pohledávky: UD č. 500011 ze dne 11.05.2021 (311/609)
- Inkaso pohledávky: BV č. 66, kreditní obrát ve výši 1.000,00 Kč ze dne 23.08.2021 – UD č. 420066 ze dne 23.08.2021 (231/311, par. 3639/pol.2119)
- Zatížený pozemek je již evidován na příslušném AU pro pozemky, ostatní plocha zatížené VB (AU 031 0510)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Obec uskutečnila jedno VŘ na dodávku dle vnitřní směrnice čl. 4 VZMR nad 300.000,00 Kč a pod 1.000.000,00 Kč
- Přezkoumána složka k VŘ pod názvem: " Skrýchov u Malšic – Dopravní automobil"
- Výzváno 6 uchazečů e-mailem a 2 nabídky byly předloženy
- Protokol o otevírání obálek ze dne 14.06.2021
- Zpráva o posouzení nabídek ze dne 14.06.2021
- Nabídky 2 x
- Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.06.2021 - vítěz VŘ: Auto Trutnov s.r.o., Nabídková cena: 991.597,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 28.06.2021, Kupující: obec Skrýchov u Malšic, Prodávající: Auto Trutnov s.r.o., Předmět smlouvy: nový dopravní automobil v provedení "Z", Typ vozidla: Ford Transit kombi L3H2, 350 Trend, 96 kW, Typ vozidlové radiostanice: Motorola, D2600, Kupní cena: 819.502,00 Kč bez DPH, Celková kupní cena vč. DPH: 991.597,00 Kč, Termín dokončení dodávky, tj. den protokolárního předání a převzetí předmětu smlouvy: 31.05.2022
- Zveřejnění kupní smlouvy v registru smluv: 02.07.2021

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

- § 13 odst. 1 písm. b) – přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem – usnesení ZO ze dne 09.04.2021
- § 13 odst. 2 – podání písemné informace KÚ JČK (nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku): došla na KÚ Jčk dne: 21.04.2021
- § 13 odst. 2 – uvedení lhůty v informacích, ve které podá KÚ JČK písemnou zprávu o plnění přijatých opatření: 31.12.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, Účinnost: 07.012.2018