



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX013FTR7

spisová značka: **OEKO-PŘ 74468/2021/vlach**

Číslo jednací: **KUJCK 67199/2022**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Jilem, IČO 00666432

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

26. 5. 2022, 27. 5. 2022, 30. 5. 2022, 31. 5. 2022 jako jednorázové přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Jilem 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 20. 4. 2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 300/2021/OEKO-PŘ dne 13. 7. 2021.

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Jaroslav Šlesinger - starosta

Eva Nezdarová Adamovská - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon inventarizace účtu 451 byl učiněn dne 31. 5. 2022.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém přezkoumání za rok 2021**

➤ **Přehled zjištěných 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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 30 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle hlavní knihy k 31. 12. 2021 vykazuje účetní jednotka konečný stav na analytickém účtu 0210600 (Ostatní stavby) ve výši 9.452.677,54 Kč a na analytickém účtu 0210610 (Ostatní stavby) ve výši 1.696.947,60 Kč, což neodpovídá skutečnému stavu zaznamenanému v inventurním soupisu, neboť inventurní soupis za analytický účet 0210600 nebyl vyhotoven a inventurní soupis za analytický účet 0210610 vykazuje částku 11.149.625,14 Kč.

Dále pak přezkoumáním hlavní knihy k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje konečný stav na účtu 0810510 (Oprávký ke stavbám) ve výši 2.755.621 Kč a na účtu 0810610 (Oprávký ke stavbám) konečný stav ve výši 644.075 Kč, což neodpovídá skutečnému stavu zaznamenanému v inventurním soupisu, neboť v inventurním soupisu za analytický účet 0810510 je uveden skutečný stav v částce 1.231.369,46 Kč a v inventurním soupisu za analytický účet 0810610 je uveden skutečný stav v částce 1.237.106,15 Kč.

Analytický účet oprávek k analytickému účtu 0210600 (Ostatní stavby) nebyl účetní jednotkou vytvořen.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Dle účetních výkazů k 31. 12. 2021 vykazuje obec dlouhodobý závazek na účtu 451 (Dlouhodobé úvěry) ve výši 2.616.000,31 Kč. Úvěr poskytnut od České spořitelny a. s. Měsíční splátka ve výši 12.000 Kč. Úvěr bude splacen v roce do 20. 5. 2040.
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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, nehospodařila s těmito prostředky.
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
Obec 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
Obec 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
Obec nemá zastavený 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. 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 nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurních soupisů účtu 081 Oprávky ke stavbám a účtu 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných

movitých věcí sestavených 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že zůstatky jednotlivých analytických účtů neodpovídají majetku vedenému na příslušných analytických účtech syntetického účtu 021 Stavby a 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn částečně.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 25. 6. 2018

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Napraveno částečně:

Inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 022 (Samostatné hm. movité věci a soubory hm. movitých věcí) + účtu 082 (Oprávk k samostatným hm. movitým věcem a souborům hm. movitých věcí). KS shodný jak v inventurních soupisech, tak v hlavní knize a rozvaze k 31. 12. 2021.

KS účtu 0220050 na částku 2.278.770,18 Kč

KS účtu 0820050 na částku 1.192.150 Kč

Inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 0210210, 0210410 (Stavby) + účtu 0810210, 0810410 (Oprávk ke stavbám). KS vykázány v inventurních soupisech je shodný s KS v hlavní knize k 31. 12. 2021.

KS účtu 0210210 na částku 4.829.439,92 Kč

KS účtu 0810210 na částku 638.300 Kč

KS účtu 0210410 na částku 5.749.566,89 Kč

KS účtu 0810410 na částku 1.594.619 Kč

Opatření bylo splněno pouze částečně: Zbývající nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

K inventarizaci účtu 081 a 082 byly doloženy účetní odpisy majetku vedeném na účtu 021 a 022 v celkové hodnotě 4.872.455 Kč dle inventárního čísla. Nebyly doloženy jednotlivé účty 081 a 082, a to ani v analytickém členění podle hlavní knihy.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn částečně.Název opatření:Opatření splněno dne:Popis plnění opatření: Napraveno částečně:

Inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 022 (Samostatné hm. movité věci a soubory hm. movitých věcí) + účtu 082 (Oprávký k samostatným hm. movitým věcem a souborům hm. movitých věcí). KS shodný jak v inventurních soupisech, tak v hlavní knize a rozvaze k 31. 12. 2021.

KS účtu 0220050 na částku 2.278.770,18 Kč

KS účtu 0820050 na částku 1.192.150 Kč

Inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 0210210, 0210410 (Stavby) + účtu 0810210, 0810410 (Oprávký ke stavbám). KS vykázány v inventurních soupisech je shodný s KS v hlavní knize k 31. 12. 2021.

KS účtu 0210210 na částku 4.829.439,92 Kč

KS účtu 0810210 na částku 638.300 Kč

KS účtu 0210410 na částku 5.749.566,89 Kč

KS účtu 0810410 na částku 1.594.619 Kč

Opatření bylo splněno pouze částečně: Zbývající nenapraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou prodeje pozemků bylo zjištěno, že obec prodala pozemek p. 2389 za kupní cenu 301.200 Kč a z majetku ho vyřadila v účetní hodnotě 3.042,12 Kč. Pozemek určený k prodeji nebyl přeceněný reálnou hodnotou, přestože ve vnitřní směrnici pro ocenění dlouhodobého majetku reálnou hodnotou je stanovena hladina významnosti od částky 200.000 Kč. V tomto případě se jednalo o významný rozdíl, pozemky tedy měly být přeceněny reálnou hodnotou.

Zjištěný nedostatek nebyl neodstraněn.Název opatření: ZO ze dne 30. 6. 2021Opatření splněno dne:Popis plnění opatření: **Dle účetních výkazů k 31. 12. 2021 a prohlášení starosty, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, neuskutečnila žádný převod nemovitého majetku, proto nemohl být tento nedostatek v roce 2021 napraven.**

Zastupitelstvo obce dne 11. ledna 2021 schválilo směrnici k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, s účinností 12. ledna 2021, která stanovuje pravidla pro přeceňování majetku obce v případě jeho prodeje. V bodu 3., písm. c) této směrnice je uvedeno, že reálnou hodnotou se nepřeceňuje majetek určený k prodeji, a to majetek nedosahující požadovanou hranici významnosti - tato hranice se stanovuje ve výši 500.000 Kč.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Analytické účty hlavní knihy 021 0210, 021 0410, 021 0510, 021 0600 a 021 0610 vykazují konečné zůstatky k 31. 12. 2020 po řadě ve výši 4.829.439,92 Kč, 5.749.566,89 Kč, 11.700.096,18 Kč, 9.452.677,54 Kč a 1.696.947,60 Kč. Odpovídající oprávkové účty dle hlavní knihy jsou 081 0210, 081 0410, 081 0510, 081 0610, vykazují zůstatky na straně DAL ve výši 587.336 Kč, 1.480.010 Kč, 2.217.067 Kč a 599.291 Kč. Tyto oprávkové účty neodpovídají výše uvedeným analytickým účtům účtu č. 021 ani co do počtu ani číselného zůstatku.

Je nezbytné vytvořit odpovídající analytiky na obou účtech a přeúčtovat hodnoty tak, aby vzájemně korespondovaly. V opačném případě není možné např. při vyřazování majetku odúčtovat oprávkové účty ze správné analytiky oprávkového účtu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn částečně.

Název opatření: ZO ze dne 30. 6. 2021

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Napraveno částečně:

Inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 0210210, 0210410 (Stavby) + účtu 0810210, 0810410 (Oprávkové účty ke stavbám). KS vykázaný v inventurních soupisech je shodný s KS v hlavní knize k 31. 12. 2021.

KS účtu 0210210 na částku 4.829.439,92 Kč

KS účtu 0810210 na částku 638.300 Kč

KS účtu 0210410 na částku 5.749.566,89 Kč

KS účtu 0810410 na částku 1.594.619 Kč

Opatření bylo splněno pouze částečně: Zbývající nenapraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce Jilem projednalo závěrečný účet obce za rok 2019 a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 29. 6. 2020. Územní celek je povinen dle § 13, odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí podat přezkoumávajícímu orgánu do 15 dnů od projednání závěrečného účtu informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání. Krajskému úřadu Jihočeského kraje (přezkoumávající orgán) byla informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 doručena až dne 21. 7. 2020.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 30. 6. 2021

Opatření splněno dne: 14. 7. 2021

Popis plnění opatření: Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 podána přezkoumávajícímu orgánu dne 14. 7. 2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval údaje o dopadech dlouhodobých závazků na hospodaření územního celku po celou dobu trvání závazku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Jilem uzavřela dne 15. 6. 2020 smlouvu o úvěru č. 0632887199 s Českou spořitelnou a. s. na akci "Jilem - posílení vodárenské soustavy" a "Revitalizace obecního rybníka - I. etapa- oprava hráze". Výše úvěru činí 2.800.000 Kč. Splátky stanoveny měsíčně v hodnotě 12.000 Kč od 20. 1. 2021 do 20. 5. 2040. Zveřejněný střednědobý výhled rozpočtu neobsahuje údaje o dopadech tohoto závazku po celou dobu jeho trvání.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 30. 6. 2021

Opatření splněno dne: 31. 12. 2021

Popis plnění opatření: Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2023 obsahuje dlouhodobý úvěr od České spořitelny a. s. na akci "Jilem posílení vodárenské soustavy" - splátky stanoveny měsíčně v hodnotě 12.000 Kč, poslední splátka dne 20. 5. 2040.

Schválen v ZO dne 11. 1. 2021

Zveřejněn dne 12. 1. 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 nesprávnosti vedení účetnictví:
 - Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. (nesprávné)
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

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 4,38 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,55 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **překročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 55.178,93 Kč, tj. o 2,15 %.

Výše dluhu územního celku: 2.616.000,31 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.560.821,38 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 31. 5. 2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

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

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 12 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.

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

- Na rok 2021 zveřejněn od 11. 12. 2020 do 28. 12. 2020

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 8 schválené starostou dne 5. 8. 2021, zveřejněné dne 1. 9. 2021
- Rozpočtové opatření č. 10 schválené starostou dne 2. 9. 2021, zveřejněné dne 28. 9. 2021
- Rozpočtové opatření č. 12 schválené v ZO dne 11. 10. 2021, zveřejněné dne 7. 11. 2021
- ZO ze dne 5. 11. 2018 - usnesení č. 6 - zmocnění starosty ke schvalování rozpočtové změny

Schválený rozpočet

- Na rok 2021 schválen v ZO dne 28. 12. 2020
- Zveřejněn dne 18. 1. 2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2021 - 2023 obsahuje dlouhodobý úvěr od České spořitelny a. s. na akci "Jilem posílení vodárenské soustavy" - splátky stanoveny měsíční v hodnotě 12.000 Kč, poslední splátka dne 20. 5. 2040
- Schválen v ZO dne 11. 1. 2021
- Zveřejněn dne 12. 1. 2021

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn od 7. 6. 2021 do 29. 6. 2021
- Závěrečný účet za rok 2020 projednán a schválen v ZO dne 30. 6. 2021 "bez výhrad"
- Závěrečný účet za rok 2020 zveřejněn po projednání a schválení dne 12. 7. 2021

Bankovní výpis

- Výpis z úvěrového účtu České spořitelny č. 003 k 31. 3. 2021 - obrát ze dne 20. 3. 2021 - splátka jistiny úvěru na částku 12.000 Kč
- Výpis z úvěrového účtu České spořitelny č. 006 k 30. 6. 2021 - obrát ze dne 20. 6. 2021 - splátka jistiny úvěru na částku 12.000 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 170067 ze dne 4. 10. 2021, dodavatel STAVING, Studená spol. s r. o., IČO: 48202258 - stavební práce při výměně oken na částku 99.995,82 Kč
- Účetní doklad č. 30118 ze dne 4. 10. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 170067 na částku 99.995,82 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 029, obrát ze dne 18. 10. 2021 - úhrada došlé faktury č. 170067 na částku 99.995,82 Kč
- Účetní doklad č. 50439 ze dne 18. 10. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 170067 na částku 99.995,82 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 210402622 ze dne 4. 11. 2021, dodavatel ELPE s. r. o. Pelhřimov, IČO: 49050494 - pořízení vánočního řetězu na stromek na částku 21.600 Kč
- Účetní doklad č. 30134 ze dne 4. 11. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 210402622 - pořízení vánočního řetězu na stromek na částku 21.600 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 031, obrát ze dne 9. 11. 2021 - úhrada došlé faktury č. 210402622 na částku 21.600 Kč
- Účetní doklad č. 50483 ze dne 9. 11. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 210402622 na částku 21.600 Kč + zařazení majetku do užívání na účet 028 (DDHM) ve výši 21.600 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 202108 ze dne 15. 9. 2021, odběratel Velkostatek Česká Olešná s. r. o. na částku 94.616,04 Kč
- Účetní doklad č. 20014 ze dne 15. 9. 2021 - zaúčtování odeslané faktury č. 202108 na částku 94.616,04 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 027, obrát ze dne 30. 9. 2021 - úhrada odeslané faktury č. 202108 na částku 94.616,04 Kč
- Účetní doklad č. 50407 ze dne 30. 9. 2021 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 202108 na částku 94.616,04 Kč

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Účet - 0210510
- Účet - 0210600
- Účet - 0210610
- Účet - 0810510
- Účet - 0810610

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Účet 018
- Účet 0210210
- Účet 0210410
- Účet 0810210
- Účet 0810410
- Účet 0220050
- Účet 0820050
- Účet 0280020
- Účet 0880020
- Účet 0310200 - pozemek č. 951, 238, 2384, 2407
- Účet 0310444 (VB) - pozemek parc. č. st. 63, 86
- Účet 0310555 (VB) - pozemek č. 58/5, 2369
- Účet 132
- Účet 231
- Účet 261
- Účet 311
- Účet 321
- Účet 331
- Účet 336
- Účet 342
- Účet 3740100 - Nevyúčtovaná záloha investiční dotace dle sml. č. SDO/OREG/461/21 ve výši 220.000 Kč
- Účet 451
- Výpis LV z katastrálního úřadu k 31. 12. 2021 - k. ú. Jilem

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2021 - od čísla 1 do čísla 162

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 12. 2021 - od čísla 202101 do čísla 202116

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 122 ze dne 9. 8. 2021 na částku 3.000 Kč
- Účetní doklad č. 40122 ze dne 9. 8. 2021 na částku 3.000 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 140 ze dne 13. 9. 2021 na částku 1.650 Kč
- Účetní doklad č. 40140 ze dne 13. 9. 2021 na částku 1.650 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 156 ze dne 27. 9. 2021 na částku 310 Kč
- Účetní doklad č. 40156 ze dne 27. 9. 2021 na částku 310 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 161 ze dne 4. 10. 2021 na částku 5.065 Kč
- Účetní doklad č. 40161 ze dne 4. 10. 2021 na částku 5.065 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2021 s KS shodným v rozvaze + hlavní knize k 31. 12. 2021

Rozvaha

- K 31. 12. 2021

Účtový rozvrh

- Pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 15. 3. 2021, kd je obec Jilem jako dárce a Otevřená OKNA, z. ú., IČO: 26633582 jako obdarovaný. Finanční dar ve výši 5.000 Kč k podpoře práce STD.
- Uzavření darovací smlouvy schváleno v ZO dne 8. 3. 2021
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 009, obrat ze dne 22. 3. 2021 - úhrada závazku z darovací smlouvy na částku 5.000 Kč
- Účetní doklad č. 50143 ze dne 22. 3. 2021 - zaúčtování závazku + úhrady závazku z darovací smlouvy na částku 5.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 č. SDO/OREG/461/21 uzavřená dne 8. 7. 2021. Účelem investiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Zajištění posilového vodního zdroje pro obec Jilem." Dotace je poskytována k užití v období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 220.000 Kč. Dotace ve výši 220.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce. Dotace podléhá finančnímu vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování musí být příjemcem podáno nejpozději do 15. 1. 2022.
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 024, obrat ze dne 30. 8. 2021 - příjem zálohy investiční dotace na částku 220.000 Kč
- Účetní doklad č. 50360 ze dne 30. 8. 2021 - zaúčtování přijetí zálohy investiční dotace na částku 220.000 Kč (účet 3740100, položka 4222, UZ 711)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 - číslo smlouvy SDO/OREG/461/21 ze dne 18. 12. 2021 na investiční výdaje celkem 515.973 Kč
- Nevyúčtovaná záloha investiční dotace ve výši 220.000 Kč k 31. 12. 2021 vedena na účtu 3740100
- Oznámení JČK - e-mail o vyúčtování zálohy investiční dotace ve výši 220.000 Kč dle smlouvy č. SDO/OREG/461/21, ke kterému došlo ke dni 8. 2. 2022

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

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

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH - 014330067767/001-FIA uzavřená dne 27. 9. 2021, kde je obec Jilem jako povinná a EG. D, a. s. jako oprávněná. Věcné břemeno za účelem umístění distribuční soustavy se zřizuje na pozemku parc. č. 2369, 58/5 v k. ú. Jilem. Věcné břemeno se zřizuje úplatně za jednorázovou náhradu ve výši 2.300 Kč. Právní účinky vkladu dne 14. 10. 2021. Zápis proveden dne 5. 11. 2021. Uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene schváleno v ZO dne 27. 9. 2021.
- Účetní doklad č. 20017 ze dne 27. 9. 2021 - zaúčtování pohledávky z VB na částku 2.300 Kč
- Účetní doklad č. 10016 za období 10/2021 - zaúčtování pozemku (parc. č. 58/5, 2369) na analytický účet 0310555 v celkové účetní hodnotě 3.180,67 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Obec Jilem za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, uskutečnila jednu veřejnou zakázku malého rozsahu nad 500.000 Kč bez DPH, a to na stavební práce "Přestavba obecního skladu na obecní úřad".
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Jilem s účinností 27. 2. 2017
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 8. 2021 - podáno celkem 6 nabídek - základním rozhodujícím kritériem byla nejnižší nabídková cena - byla vybrána nabídka účastníka výběrového řízení - KEY-STAV GROUP s. r. o. Dačice za nabídkovou cenu ve výši 2.477.665,31 Kč bez DPH
- Schválení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky v ZO dne 23. 8. 2021

- Smlouva o dílo na zakázku na stavební práce Přestavba obecního skladu na obecní úřad uzavřená dne 31. 8. 2021 se zhotovitelem KEY-STAV GROUP s. r. o. Zahájení stavebních prací - září 2021 předpokládaný termín. Dokončení stavebních prací - říjen 2022 nejzazší termín. Cena díla ve výši 2.477.665,31 Kč bez DPH. Cena díla včetně DPH ve výši 2.997.975,02 Kč.
- Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele 3. 9. 2021, P21V00006876
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce při výměně oken na částku 99.995,82 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel STAVING, Studená spol. s r. o., IČO: 48202258

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

- ZO dne 30. 6. 2021 přijalo opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.
- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 podána přezkoumávajícímu orgánu dne 14. 7. 2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou schválena v ZO dne 11. ledna 2021, s účinností 12. ledna 2021, která stanovuje pravidla pro přeceňování majetku obce v případě jeho prodeje. V bodu 3., písm. c) této směrnice je uvedeno, že reálnou hodnotou se nepřeceňuje majetek určený k prodeji, a to majetek nedosahující požadovanou hranici významnosti - tato hranice se stanovuje ve výši 500.000 Kč.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 28. 12. 2020
- ZO ze dne 11. 1. 2021
- ZO ze dne 8. 3. 2021
- ZO ze dne 29. 3. 2021
- ZO ze dne 30. 6. 2021
- ZO ze dne 23. 8. 2021
- ZO ze dne 27. 9. 2021
- ZO ze dne 11. 10. 2021
- ZO ze dne 13. 12. 2021

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

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 podána přezkoumávajícímu orgánu dne 29. 4. 2022.

Účetní závěrka obce Jilem za rok 2020

- Schválena v ZO dne 30. 6. 2021 usnesením č. 2
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2021
- Účetní doklad č. 1006 za období 6/2021 - zaúčtování HV za rok 2020 na částku 1.402.144,34 Kč