



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX013DP6M

Spisová značka: **OEKO-PŘ 65946/2021/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 65459/2022

OBEC RATIBOŘSKÉ HORY	
DOŠLO <u>30.5.22</u>	Č. DOPOR. <u>DA7.1042</u>
VYŘIŽENO <u>24.158/2022</u>	POČET LISTŮ <u>6</u>
ČÍSLO JEDN. <u>24.158/2022</u>	POČET PŘÍLOH <u>1</u>

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Ratibořské Hory, IČO 00252794

Přezkoumání bylo vykonáno:

v sídle územně samosprávného celku dne 02.08.2021 jako dílčí přezkoumání
na Krajském úřadu Jihočeského kraje od 13.05.2022 do 23.05.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Ratibořské Hory 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 15.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**
- kontrolor: Bc. Dana Berková – přítomna na dílčím přezkoumání

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. 311/2021/OEKO-PŘ a 301/2021/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: Radek Lamboj - starosta

Ilona Burianová - účetní

Předmět přezkoumání:

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

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

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

Poslední kontrolní úkon – kontrola doložení inventurního soupisu účtu 403 - byl učiněn dne 23.05.2022.

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. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

Ustanovení: § 28 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Ratibořské Hory má příspěvkovou organizaci - Mateřskou školu Ratibořské Hory. Účetní závěrka za rok 2020 této příspěvkové organizace MŠ Ratibořské Hory nebyla schválena zřizovatelem tzn. radou obce Ratibořské Hory do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní závěrka za rok 2021 příspěvkové organizace MŠ Ratibořské Hory byla schválena zřizovatelem tzn. radou obce Ratibořské Hory dne 09.02.2022.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 39 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Záměr obce propachtovat hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Ratibořské Hory uzavřela dne 20.11.2013 nájemní smlouvu na pacht pozemků v k. ú. Dub, Podolí, Ratibořice, Vesce, celková výměra 280.411,00 m², nájemné ve výši 28.021,00 Kč/rok. Následně byly uzavřeny dodatky k dané smlouvě (Dodatek č. 1 ze dne 06.09.2014, Dodatek č. 2 ze dne 20.01.2021), v nichž došlo ke změně podstatných náležitostí smlouvy, ke změně předmětu nájmu, ceny a nájemce.

Záměr obce, při změně podstatných náležitostí smlouvy, nebyl zveřejněn.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Záměr propachtovat pozemky o celkové výměře 331.476 m² dle přílohy č.1, minimální nabídková cena 3.000,00 Kč/ha/rok

Zveřejněn od 09.09.2021 do 25.09.2021

Pacht schválen v RO dne 13.10.2021

Dne 21.10.2021 uzavřena smlouva č.70/2021 o zemědělském pachtu, propachtovatel obec Ratibořské Hory, pachtýř RYNAGRO a.s., na dobu neurčitou

Předmět pachtu - pozemky dl. čl.1 této smlouvy, výměra 331.476 ha, částka 99.443,00 Kč

Pachtovné - 3.000,00 Kč ročně za 1 ha pozemku

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 27

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Ratibořské Hory neúčtovala o reálné hodnotě pozemku určeného k prodeji p. č.572/3 v k.ú. Ratibořské Hory (kupní cena ve výši 1.458.044,00 Kč) a pozemku p. č. 572/4 v k.ú. Ratibořské Hory (kupní cena ve výši 1.072.725,50 Kč). Povinnost účtovat o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji je ošetřena ve Vnitřní směrnici č. 1/2014 k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, účinné od 01.06.2014.

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou rozvahy ke dni 31.12.2021 a doložení inventurního účtu 451- Dlouhodobé úvěry ke dni 31.12.2021 bylo zjištěno, že stav účtu 451 v rozvaze je ve výši 217.398,80 Kč a inventurní soupis účtu 451 byl doložen výpisem z účtu ČSOB se zůstatkem ke dni 31.12.2021 ve výši 217.398,00 Kč. Rozdíl činí 0,80 Kč a nebyl vyčíslen ani zdůvodněn v inventarizační zprávě obce ze dne 17.01.2022. Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen.

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
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu o sdružených prostředcích.
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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela tuto smlouvu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

- Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,87 %
- 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: 217 398,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 10 919 727,49 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Dle ustanovení § 25 písm. a) zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon) obce ve svém rozpočtu na příslušný rok vyčleňují finanční prostředky na přípravu na krizové situace, řešení krizových situací a odstraňování následků krizových situací. Vyčleněná částka má být rozpočtována a přenesena do výkazu FIN 2-12M na § 5213 – Krizová opatření a položku 5903 – Rezerva na krizová opatření.
- Účetní jednotka je v souladu s bodem 6.3. daného účetního standardu povinna účtovat dle okamžiku uskutečnění účetního případu, v případě pohledávky ke dni jejího vzniku.
- V souladu s ustanoveními bodů 6.1. až 6.4. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech se za okamžik uskutečnění účetního případu v případě vzniku pohledávky z titulu prodeje nemovitého majetku považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 23.05.2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Hana Masojídková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Berková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolor

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 dle zákona od 23.11.2020

Rozpočtová opatření

- Pověření k provádění rozpočtových opatření pro RO ze dne 12.12.2018
- Rozpočtové opatření č.3/2021 - schváleno v ZO dne 24.3.2021, zveřejněno dne 25.3.2021
- Rozpočtové opatření č. 7/2021 - schváleno v RO dne 21.6.2021, zveřejněno dne 9.7.2021

Schválený rozpočet

- Na rok 2021, schválen v ZO dne 9.12.2020 (č.usnesení 107/10/2020) jako schodkový, schodek bude krytý finančními prostředky z minulých let, příjmy ve výši 15.522.000,00 Kč, výdaje ve výši 17.000.000,00 Kč a financování ve výši 1.478.000,00 Kč.
- Schválený rozpočet zveřejněn na webu obce dne 10.12.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Ratibořské Hory - závazný ukazatel na rok 2021 ve výši 500.000,00 Kč
- Příspěvek na provoz v roce 2021 ze dne 7.1.2021 pro MŠ Ratibořské Hory - ve výši 500.000 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2024 - návrh zveřejněn dle zákona od 23.11.2020, schválen v ZO dne 9.12.2020, schválený zveřejněn na webu obce dne 10.12.2020

Závěrečný účet

- Za rok 2020, návrh zveřejněn od 4.6.2021 do 24.6.2021, schválen v ZO dne 23.6.2021 (č.usnesení 131/12/2021) s výrokem bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24.6.2021

Faktura

- FD č. 20210092 ze dne 20.12.2021, montáž obkladů a dlažeb, částka 75.801,30 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 000700384 ze dne 21.12.2021
- Úhrada - úč. doklad č. 000100966 ze dne 27.12.2021

Faktura

- FD č. 2021020 ze dne 23.02.2021 na opravu veřejného osvětlení v částce 40.252,00 Kč, dodavatel Jiří Fáček, Mladá Vožice, IČO 759 79 411, splatnost faktury 09.03.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 000700069 ze dne 01.03.2021
- úhrada – BV č. 9 (KB, a.s.) – obrát ve výši 40.252,00 Kč ze dne 01.03.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č.000100175 ze dne 01.03.2021
- FD č. 101682 ze dne 12.05.2021 na provedené stavební práce ... v částce 1.345.541,95 Kč, dodavatel DŘEVOTVAR – REMESLA a STAVBY, s.r.o., Chýnov, IČO 260 71 584, splatnost faktury 11.06.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 000700163 ze dne 02.06.2021
- úhrada – BV č. 23 (KB, a.s.) – obrát ve výši 1.345.541,95 Kč ze dne 02.06.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000100472 ze dne 02.06.2021
- FD č. 2021021 ze dne 25.06.2021 na provedené stavební práce ... v částce 585.681,39 Kč, dodavatel Radek Bouška, Vrážná 8, IČO 671 57 645, splatnost faktury 05.07.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 000700183 ze dne 28.06.2021
- úhrada – BV č. 26 (KB, a.s.) – obrát ve výši 585.681,39 Kč ze dne 28.06.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000100559 ze dne 28.06.2021
- FDzálohová č. FZ21060081 ze dne 31.05.2021 na zálohu v částce 158.665,00 Kč, dodavatel oknotherm spol. s r.o., Kaplice, IČO 466 78 352, splatnost faktury 10.06.2021
- úhrada – BV č. 22 (KB, a.s.) – obrát ve výši 158.665,00 Kč ze dne 01.06.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000100469 ze dne 01.06.2021
- Doklad o přijetí platby č. FZ21060081 ze dne 02.06.2021
- vyúčtování zálohy – účetní doklad č. 000700167 ze dne 09.06.2021
- Vybrané FD (vzorky) - datumy splatnosti dodrženy dle náležitostí faktur.

Faktura

- FD č. 8860024725 ze dne 12.11.2021 za sadbu, částka 3.105,00 Kč
- předpis závazku – účetní doklad č. 000700342 ze dne 12.11.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č.000100893 ze dne 24.11.2021

Faktura

- FV č. 800054 ze dne 10.6.2021, splatnost 10.7.2021, na prodej surového dřeva, částka 278.448,71 Kč včetně DPH
- Předpis - úč. doklad č. 000800054 ze dne 10.6.2021
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č.27 obrat ze dne 30.6.2021 ve výši 278.448,71 Kč
- Úč. doklad č. 000100566 ze dne 30.6.2021
- FV č. 800022 ze dne 17.2.2021, splatnost 3.3.2021, nabídka dřevní hmoty, částka 82.299,36 Kč včetně DPH
- Předpis - úč. doklad č. 000800022 ze dne 17.2.2021
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 12 obrat ze dne 23.3.2021 ve výši 82.299,36 Kč
- Úč. doklad č. 000100231 ze dne 23.3.2021

Hlavní kniha

- Za období 01-12/2021

Hlavní kniha

- Za období 6/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Jmenování inventurních komisí a příkaz k provedení inventur ze dne 01.12.2021
- Podpisové vzory inventurní komise
- Inventarizační zpráva 2021 ze dne 17.01.2022
- Výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2021
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2021:
- Inventurní soupis účtu 019, 079, 042, 231, 261, 331, 451, 403, 321
- Inventurní soupis účtu 021 0030 - čp.44; 021 0100 - čp.40; 021 0200 - čp. 31
- Inventurní soupis účtu 021 0300 - čp. 74, čp. 121, čp. 36, čp. 34, čp. 72, bez čp. na St. 216, čp. 204, bez čp. na St. 275, bez čp. na St. 238
- Inventurní soupis účtu 021 0600 - bez čp. na St. 28/2, čp. 53, bez čp. na St. 210, bez čp. na St. 284
- Inventurní soupis účtu 031 0301 - VB na pozem. parc. č. 50/2, 97/7, 740, 460/9
- Inventurní soupis účtu 031 0401 - VB na pozemku parc. č. St.88
- Inventurní soupis účtu 031 0501 - VB na pozemku parc. č. 443/30, 449/1, 97/11, 443/1, 443/27, 205/16, 449/1, 449/2, 443/31, 482, 738, 550

Kniha došlých faktur

- Za období 6/2021

Kniha odeslaných faktur

- Ve sledovaném období 2021 do 2.8.2021 bylo evidováno 63 dodaných faktur (800001-800063) v hodnotě 1.482.854,84 Kč, uhrazeno ve výši 970.004,23 Kč - viz kniha došlých faktur obec Ratibořské Hory
- Přezkoumávaný vzorek ve výši 360.748,07 Kč

Pokladní doklad

- PPD č. 300653 ze dne 16.12.2021, za nájem a zálohu na vodu, částka 2.237,00 Kč
- Účetní doklad č. 300653 ze dne 16.12.2021
- VPD č. 300652 ze dne 14.12.2021, za betonovou směs, částka 241,00 Kč
- Účetní doklad č. 300652 ze dne 14.12.2021

Pokladní doklad

- VPD č. 300455 ze dne 14.6.2021, za benzín, částka 1.340,00 Kč
- Účetní doklad č. 300455 ze dne 14.6.2021
- PPD č. 300478 ze dne 25.6.2021, za dřevo 6,5 m3, částka 3.120,00 Kč
- Účetní doklad č. 000800060 ze dne 25.6.2021

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní deník za období 6/2021 - zůstatek ve výši 20.758,00 Kč souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze k 30.6.2021

Příloha rozvahy

- Ke dni 30.6.2021

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.12.2021

Rozvaha

- Ke dni 30.6.2021

Rozvaha

- Ke dni 31.12.2021

Účtový rozvrh

- Na rok 2021

Účtový rozvrh

- Na rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30.6.2021

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Ke dni 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Ke dni 31.12.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.7.2021, schválena v ZO dne 23.6.2021
- Dárce obec, obdarovaný: SK Ratibořské Hory, předmět smlouvy: finanční dar ve 80.000,00 Kč
- Předpis a poskytnutí - výpis z účtu KB a.s. č.28, obrát ze dne 13.7.2021, úč. doklad č. 000100600 ze dne 13.7.2021

Smlouvy nájemní

- Přehled platných nájemních smluv ke dni 02.08.2021, celkem 13 smluv, celkové nájemné pro r. 2021 ve výši 131.732,00 Kč.
- V r. 2021 nebyla uzavřena nová nájemní či pachtovní smlouva, přezkoumaný vzorek v částce 99.443,00 Kč (dodatek ke smlouvě uzavřen dne 20.01.2021).
- Smlouva uzavřená s obchodní firmou AGRO - NOVA spol. s r.o., Ratibořské Hory, spol. s r.o., IČO 608 38 761 dne 20.11.2013
- předmět nájmu – pozemky vymezené danou smlouvou v k. ú. Dub, Podolí, Ratibořice, Vesce, celková výměra 280.411,00 m²
- nájemné ve výši 28.021,00 Kč/rok splatné do 1. května
- Dodatek č. 1 ze dne 06.09.2014:
- Změna výše nájmu 67.309,00 Kč, celková výměra – 292.646,00 Kč, splatnost nájemného do 31.12. příslušného kalendářního roku
- Dodatek č. 2 ze dne 20.01.2021 s účinností od 01.01.2021
-
-
- Nájemce – RYNAGRO a.s., Pelhřimov
- Celková výměra – 331.476,00 Kč, nájemné ve výši 99.443,00 Kč
- Předpis pohledávky - účetní doklad č. 000500001 ze dne 02.01.2021, částka 99.443,00 Kč
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 49 obrát ze dne 02.12.2021, částka 21.796,00 Kč + částka 77.647,00 Kč, úč. doklad č. 000100909 ze dne 02.12.2021

Smlouvy nájemní

- Záměr propachtovat pozemky o celkové výměře 331.476 m² dle přílohy č.1, minimální nabídková cena 3.000,00 Kč/ha/rok
- Zveřejněn od 09.09.2021 do 25.09.2021
- Pacht schválen v RO dne 13.10.2021
- Dne 21.10.2021 uzavřena smlouva č.70/2021 o zemědělském pachtu, propachtovatel obec Ratibořské Hory, pachtýř RYNAGRO a.s., na dobu neurčitou
- Předmět pachtu - pozemky dl. čl.1 této smlouvy, výměra 331.476 ha, částka 99.443,00 Kč

- Pachtovné - 3.000,00 Kč ročně za 1 ha pozemku

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

- Kupní smlouva ze dne 18.12.2020
- prodej pozemkup. č. 572/4 – trvalý travní porost v k. ú. Ratibořské Hory
- záměr prodeje pozemku zveřejněn v souladu s § 39 zákona o obcích od 11.06.2020 do 29.06.2020
- schválení prodeje pozemku – usnesení ZO ze dne 09.12.2020
- kupní cena: 1.072.725,50 Kč
- kupující: fyzické osoby O.M., T.M.
- informace katastrálního úřadu o vyznačení plomby ze dne 18.01.2021
- - vyřazení pozemku z účetní evidence: účetní doklad č. 000500002 ze dne 18.01.2021
- - předpis pohledávky – účetní doklad č. 000100059 ze dne 18.12.2020
- - úhrada – BV č. 2 (KB, a.s.), obrát ve výši 1.072.725,50 Kč ze dne 12.01.2021
- - účetní doklad č. 000100027 ze dne 12.01.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 21.06.2021
- prodej pozemku p. č. 572/3 – trvalý travní porost v k. ú. Ratibořské Hory
- věcné břemeno – umístění distribuční soustavy – zemního kabelu NN, zemnicí pásky, zemní spojky, kabelové skříně
- záměr prodeje pozemku zveřejněn v souladu s § 39 zákona o obcích od 10.12.2020 do 05.01.2021, právní účinky vkladu nastaly dne 18.08.2021 (vyřazení pozemku a zřízení VB na pozemku 572/3 - kanalizace)
- schválení prodeje pozemku – usnesení ZO ze dne 24.03.2021
- kupní cena: 1.458.044,00 Kč
- kupující: fyzická osoba – MM
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 000500022 ze dne 01.07.2021
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. obrát ze dne 27.09.2021, částka 1.458.044,00 Kč, úč. doklad č. 000100760 ze dne 27.09.2021
- Vyřazení - úč. doklad č. 000500029 ze dne 18.08.2021

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zajištění hospodaření v lese a o výkonu funkce odborného lesního hospodáře ze dne 1.1.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- V roce 2021 do 2.8.2021 plán veřejných zakázek v celkové hodnotě 1.370.366,21 Kč bez DPH. Vybrána VZ ve výši 386.796,00 Kč bez DPH, která byla provedena dle vnitřní směrnice obce (na další 2 zakázky poskytnuty dotace z Jihočeského kraje a MMR, kontrola může být provedena od poskytovatelů dotací).
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava MK Vřesce"
- Výzva k podání nabídky na VZ ze dne 5.3.2021, termín dokončení prací: 31.7.2021, hlavní kritérium: nabídková cena bez DPH
- Dle vnitřní směrnice osloveni 3 dodavatelé: SWIETELSKY stavební s.r.o., Dřevotvat - řemesla a stavby s.r.o., Chýnov, VIALIT Soběslav s.r.o.
- Seznam zájemců vyzvaných k podání nabídky, jmenování členů hodnotící komise ze dne 5.3.2021.
- Seznam 3 nabídek od výše uvedených firem ze dne 17.3.2021
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 19.3.2021.
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19.3.2021
- Schválení dodavatele v ZO dne 24.3.2021 - VIALIT Soběslav s.r.o.
- Oznámení a rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25.3.2021 - Vialit Soběslav s.r.o. - 486.023,16 Kč bez DPH (386.796,00 Kč bez DPH)
- Dne 30.3.2021 uzavřena smlouva č.32/2021 se zhotovitelem VIALIT Soběslav s.r.o., předmět smlouvy: "Oprava MK Vřesce", cena bez DPH 386.796,00 Kč
- FD č. 21200310 ze dne 21.6.2021, za opravu MK Vřesce, částka bez DPH 382.507,00 Kč (462.833,47 Kč včetně DPH).
- Další uskutečnění veřejných zakázek v obci Ratibořické Hory není možné již v roce 2021 z časových důvodů zkontrolovat.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2014 – Přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností od 01.06.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o účetnictví 1/2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce Ratibořské Hory č.1/2019 - účinná od 22.3.2019

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z RO ze dne 09.02.2022 - schválení účetní závěrky MŠ za rok 2021

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z RO ze dne 22.2.2021 - schválení hospodářského výsledku příspěvkové organizace MŠ Ratibořské Hory (bod č.5)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZO ze dne 9.12.2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2024, schválení rozpočtu na rok 2021
- Zápis ze ZO ze dne 23.6.2021 - schválení závěrečného účtu za rok 2020, schválení účetní závěrky za rok 2020

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Sociální fond - příjmy a výdaje ve výši 62.000,00 Kč
- Směrnice obce Ratibořské Hory pro přiděly a čerpání sociálního fondu obce a FKSP Služeb obce s účinností od 01.01.2008
- Dodatek č. 1 ze dne 12.12.2011
- Dodatek č. 2 ze dne 31.08.2017
- Příděl do fondu - 2% z hrubých mezd zaměstnanců - 1/2 tj. 24.180,00 Kč - úč. doklad č. 000500009 ze dne 1.3.2021

Účetní závěrka MŠ za rok 2020

- Nebyla schválena v RO.

Účetní závěrka MŠ za rok 2021

- Schválena v radě obce dne 09.02.2022

Účetní závěrka obce za rok 2020

- Schválena v ZO dne 23.6.2021, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23.6.2021
- Převod hospodářského výsledku - úč. doklad č. 000500020 ze dne 23.6.2021, odeslána do CSUIS dne 29.6.2021