



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01C4720

Spisová značka: **OEKO-PŘ 15151/2023/jahol**

Číslo jednací: **KUJCK 51568/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Dobšice, IČO 00581241

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

30.11.2023 jako dílčí přezkoumání,

17.04.2024 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Dobšice za rok 2023** 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 17.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**

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. 468/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytly součinnost:

Mgr. Petra Horáková - starostka

Martina Fáberová - 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, a to kontrola inventarizace účtu 451, byl učiněn dne 17.04.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
V rámci daného předmětu bylo přezkoumání hospodaření zaměřeno zejména na kontrolu dodržování povinností stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů...
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 neúčtuje o hospodářské činnosti.
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 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
Obec k 31.12.2023 eviduje dlouhodobé závazky na účtu 451 - dlouhodobé úvěry, a to ve výši 1.375.000,00. Jedná se závazek v návaznosti na bezúročnou půjčku od Sdružení měst a obcí Bukovská voda, splatnost půjčky 30.06.2029. V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.
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
Obec v přezkoumávaném období přijala prostředky ve výši 146.630,00 Kč v rámci Národního plánu obnovy.
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
V přezkoumávaném období obec obdržela dotace ze státního rozpočtu na výkon správy, na volby prezidenta a z Národního plánu obnovy.
pol. 4111 - 37.000,00 Kč
pol. 4112 - 74.900,00 Kč
pol. 4116 - 159.630,00 Kč
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období byly uzavřeny 3 smlouvy o prodeji nemovitého majetku, 1 smlouva přezkoumána.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec hospodaří s majetkem státu na základě nájemní smlouvy č. 39N22/05 ze dne 17.05.2022
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
V rámci daného předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zaměřená na ověření postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec neeviduje dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky evidovány na účtu 451, a to ve výši 1.375.000,00 Kč.
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

V přezkoumávaném období byla uzavřena jedna smlouva o zřízení věcného břemene k majetku územního celku, která byla přezkoumána.

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

- přezkoumán: Ano

Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících právních předpisů upravujících oblast účetnictví bylo ověřeno v rámci ostatních předmětů PH, kontrola byla zaměřena zejména na správnost, průkaznost a úplnost zachycení vybraných operací v účetnictví.

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

- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování prodeje pozemku p. č. 88/30 v k.ú. Dobšice u Týna nad Vltavou bylo zjištěno, že obec Dobšice účtovala prodej pozemku za 1.952.400,00 Kč bez přecenění reálnou hodnotou. Ve vnitřní směrnici obce č. 2 (Reálná hodnota majetku určeného k prodeji - schválená v ZO dne 08.12.2020) je uvedena hranice významnosti při prodeji ve výši 260.000,00 Kč. Při účtování této kupní smlouvy mělo být účtováno s přeceněním na reálnou hodnotu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 20.06.2023

Opatření splněno dne: 30.11.2023

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce při projednání závěrečného účtu přijalo opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Při prodeji pozemku parc. č. 88/54 v k. ú. Dobšice u Týna nad Vltavou bylo účtováno o přecenění reálnou hodnotou v souladu se "Směrnicí č. 2/2020 Reálná hodnota majetku určeného k prodeji", a to účetním dokladem č. 23-007-00006 ze dne 30.03.2023. Přijaté opatření je splněno.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou usnesení ustavujícího zastupitelstva obce (ZO) ze dne 20.10.2022 bylo zjištěno, že v usnesení ZO byl nesprávně schválen souběh odměn při výkonu funkce neuvolněným zastupitelům za funkci předsedy výboru (částka 340,00 Kč) a člena zastupitele (částka 500,00 Kč), což je v rozporu s § 74 odst. (3) zákona

č. 128/2000 Sb. o obcích. Kontrolou vyplacených odměn za období prosinec 2022 byla předsedům výborů (finančního a kontrolního) v období 12/2022 nesprávně vyplacena částka 840,00 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 20.06.2023

Opatření splněno dne: 30.11.2023

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce při projednání závěrečného účtu přijalo opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Obec přijala usnesení se stanovením odměn neuvolněných členů ZO v souladu se zákonem. Odměny jsou vypláceny v souladu s tímto usnesením. S předsedy finančního a kontrolního výboru byla dne 20.06.2023 uzavřena dohoda o srážkách.

Přijaté opatření je splněno.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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 4,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,12 %
- 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: 1.375.000,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 6.916.273,12 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

ČÚS 701 - Účty a zásady účtování na účtech

Kontrolující upozorňuje na odpověď Ministerstva financí ve vztahu k okamžiku uskutečnění účetního případu při vzniku pohledávky z titulu prodeje nemovitého majetku. Odpověď je zveřejněna na webových stránkách Ministerstva financí, evidovaná pod č. 1/2019 v části 1.4. ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech, viz <https://www.mfcr.cz/cs/verejny-sektor/ucetnictvi-a-ucetnictvi-statu/ucetni-reforma-verejnych-financi-ucetnic/metodicka-podpora/otazky-a-odpovedi-ucetnictvi-statu/otazky-ucetni-metody-a-postupy#14>.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 19.04.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

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

- Návrh rozpočtu na r. 2023 projednán na jednání ZO dne 14.12.2022, zveřejněn ve lhůtě dle zákona – potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- Pověření starostky k provádění rozpočtových opatření ze dne 14.12.2022, schvalování rozpočtových změn do výše 250.000,00 Kč, v oblasti příjmů bez omezení
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno a zveřejněno 10 RO.
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, ověřeno na <https://www.obecdobsice.cz/obec/rozpocetove-zmeny/>, přístup z internetu dne 16.11.2023
- RO č. 1 schválené starostkou obce dne 16.01.2023
- RO č. 3 schválené starostkou obce dne 12.04.2023
- RO č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 14.04.2023
- V přezkoumávaném období schváleno a zveřejněno celkem 13 RO.
- Pověření starostky k provádění rozpočtových opatření ze dne 13.12.2023, schvalování rozpočtových změn do výše 250.000,00 Kč na položku, v oblasti příjmů bez omezení

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2023 schválen usnesením ZO dne 14.12.2022
- rozpočet schválen jako schodkový na paragrafy a položky, P - 9.036.000,00 Kč, V – 13.248.000,00 Kč, schodek bude uhrazen finančními prostředky z minulých let, počáteční stav BÚ k 01.01.2023 - 20.483.645,32 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.12.2022, ověřeno na <https://www.obecdobsice.cz/www/obecdobsice/fs/rozpocet-na-rok-2023.pdf>, přístup z internetu dne 16.11.2023, potvrzeno na dokumentu

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2023 - 2027, schválen ZO dne 14.12.2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn ve lhůtě dle zákona – potvrzeno na dokumentu
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.12.2022, ověřeno na <https://www.obecdobsice.cz/www/obecdobsice/fs/strednedoby-vyhled-obce-2023-2027docx.pdf>, přístup z internetu dne 16.11.2023, potvrzeno na dokumentu.
- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2024 - 2028, schválen ZO dne 13.12.2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu r. 2024 - 2028 - zveřejněn od 26.11.2023 do 13.12.2023 - potvrzeno na dokumentu
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.12.2023, ověřeno na <https://www.obecdobsice.cz/obec/rozpocet/strednedoby-vyhled-rozpocetu-2024-2028.html>, potvrzeno na dokumentu

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2022 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách ve lhůtě dle zákona – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 20.06.2023, byla přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 20.06.2023, ověřeno na <https://www.obecdobsice.cz/obec/zaverecny-ucet-obce/>, přístup z internetu dne 16.11.2023, potvrzeno na dokumentu.

Faktura

- Faktury vydané
- Fa č. 23-002-00007 ze dne 14.08.2023 na zajištění zpětného odběru odpadu v částce 6.457,00 Kč, odběratel EKO-KOM, a.s., Praha, IČO 251 34 701
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 23-002-00007 ze dne 14.08.2023
- úhrada – BV č. 37 (KB, a.s.) – obrát ve výši 6.457,00 Kč ze dne 12.09.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00037 ze dne 12.09.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. 23-007-00032 ze dne 30.11.2023
- Fa č. 23-002-00003 ze dne 30.05.2023 na prodej dřeva v částce 354.109,00 Kč, odběratel Per saltus s.r.o., Praha, IČO 248 20 318
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 23-002-00003 ze dne 30.05.2023

- úhrada – BV č. 26 (KB, a.s.) – obrat ve výši 354.109,00 Kč ze dne 28.06.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00026 ze dne 28.06.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. 23-007-00003 ze dne 30.11.2023

- Faktury přijaté
- Fa č. 230100062 ze dne 29.03.2023 na celkovou opravu a úpravu místní komunikace v částce 1.198.695,13 Kč, dodavatel Buldok stav s.r.o., Dříteň, IČO 281 04 561
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00019 ze dne 29.03.2023
- úhrada – BV č. 14 (KB, a.s.) – obrat ve výši 1.198.695,13 Kč ze dne 03.04.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00014 ze dne 03.04.2023
- Ke dni konečného PH nebyla akce ukončena, nebylo zařazeno do majetku.

- Fa č. 1015780156 ze dne 26.04.2023 na sporák Amica v částce 7.790,00 Kč, dodavatel FAST ČR, a.s. - Planeo, Týn nad Vltavou, IČO 247 77 749
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00036 ze dne 26.04.2023
- úhrada – BV č. 16 (KB, a.s.) – obrat ve výši 7.790,00 Kč ze dne 21.04.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00016 ze dne 21.04.2023
- zařazení do majetku - účetní doklad č. 23-007-00044 ze dne 01.12.2023 - účet 028

- Fa č. 2330022 ze dne 28.04.2023 na stavební práce - vnitřní úpravy objektu KD v částce 942.435,28 Kč, dodavatel Temstav AB, s.r.o., Týn nad Vltavou, IČO 281 46 956
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00040 ze dne 28.04.2023
- úhrada – BV č. 19 (KB, a.s.) – obrat ve výši 942.435,28 Kč ze dne 09.05.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00019 ze dne 09.05.2023

- Fa č. ARXZ20230049845 ze dne 15.05.2023 na regál v částce 3.187,00 Kč, dodavatel XXXLutz Online Shop, IČO 271 27 133
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00049 ze dne 15.05.2023
- úhrada – BV č. 20 (KB, a.s.) – obrat ve výši 3.187,00 Kč ze dne 19.05.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00049 ze dne 19.05.2023
- zařazení do majetku - účetní doklad č. 23-007-00049 ze dne 01.12.2023

Hlavní kniha

- K 31.10.2023
- K 31.12.2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na r. 2023 ze dne 13.12.2023 včetně podpisových vzorů členů inventarizační komise
- - inventarizační zpráva za r. 2023 ze dne 26.01.2024
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 354 – k. ú. Smilovice u Týna nad Vltavou
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 380 – k. ú. Předčice
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 1 – k. ú. Dobšice u Týna nad Vltavou
- - inventarizace účtů k 31.12.2023 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2023), účty: 019, 079, 021, 022, 082, 028, 088, 031, 036, 042, 192, 231, 261, 311, 315, 321, 331, 337, 342, 343, 374, 388, 403, 451, 902
- - účet 021 – inv. č. 15, 19, 22, 20, 21
- - účet 031 - parc. č. 427/13, 2633/10, pozemek zatížený věcným břemenem - parc. č. 3411/6 - AU 031 0510
- - účet 028 - sporák AMICA ..., inv. č. 163

Kniha došlých faktur

- pořadová čísla 23-001-00001 - 23-001-00143
- celkový finanční objem 10.170.304,97 Kč

- pořadová čísla 23-001-00001 - 23-001-00111
- celkový finanční objem - 9.784.537,53 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Za období r. 2023
- pořadová čísla 23-002-00001 - 23-002-00015

- celkový finanční objem - 452.175,00 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis z jednání ZO ze dne 20.06.2023 - stanovení výše odměn neuvolněných členů ZO
- výplatní lísky zastupitelů za období 08/2023
- os. č. 2
- os. č. 7
- os. č. 13
- os. č. 5
- os. č. 15
- Dohody o srážkách ze dne 20.06.2023, os. č. 13 a 5

Pokladní doklad

- Přezkoumány pokladní doklady za období 07-10/2023, pořadová čísla 23-701-00024 - 23-701-00036 včetně zaúčtování jednotlivých pokladních operací.

Pokladní kniha (deník)

- K 31.10.2023, zůstatek ve výši 18.800,00 Kč odsouhlasen na rozvahu k 31.10.2023

Příloha rozvahy

- K 31.10.2023
- K 31.12.2023

Rozvaha

- K 31.10.2023
- K 31.12.2023

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.10.2023
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.10.2023
- K 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.12.2023
- obdarovaný - SDH Dobšice, IČO 605 59 930
- předmět daru - finanční dar ve výši 35.000,00 Kč
- poskytnutí daru schváleno ZO dne 14.12.2022 jako součást schváleného rozpočtu, následně projednáno v ZO dne 24.02.2023
- úhrada - BV (KB, a.s.) - obrat ve výši 35.000,00 Kč ze dne 25.12.2023
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-801-00052 ze dne 25.12.2023, transakce č. 7

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí dotace.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 39N22/05 ze dne 17.05.2022:
- - pronajímatel - ČR - Státní pozemkový úřad Praha 3
- - předmět nájmu - pozemek parcela č. 3416/16, 37 m², ostatní plocha, k.ú. Dobšice u Týna nad Vltavou
- - doba nájmu - od 17.05.2022 na dobu neurčitou
- - nájemné 500,00 Kč/rok

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 02.03.2023
- zhotovitel - Temstav s.r.o., IČO 281 46 956
- předmět díla - Dobšice - Vnitřní úpravy objektu KD
- cena díla - 1.683.436,51 Kč bez DPH, 2.036.958,18 Kč včetně DPH
- termín realizace - do 30.04.2023
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 06.03.2023, ověřeno na <https://stavebnionline.cz/Profily/profil.asp?Typ=2&ID=726&IDZak=12532>, přístup z internetu dne 30.11.2023, zveřejněna skutečná cena díla
- Fa č. 2330016 ze dne 12.04.2023 v částce 1.094.522,90 Kč
- Fa č. 2330022 ze dne 28.04.2023 v částce 942.435,28 Kč

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

- Prodej pozemku parc. č. 88/54 v k. ú. Dobšice u Týna nad Vltavou
- záměr prodeje pozemku zveřejněn od 22.12.2022 do 08.09.2023 - potvrzeno na dokumentu
- schválení prodeje pozemku – usnesení ZO ze dne 30.03.2023
- kupní smlouva - prodej pozemku ze dne 03.05.2023
- kupující: fyzická osoba (A. K.)
- kupní cena: 1.890.000,00 Kč
- právní účinky vkladu ke dni 13.06.2023
- - vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: účetní doklad č. 23-007-00007 ze dne 13.06.2023
- - přecenění reálnou hodnotou - účetní doklad č. 23-007-00006 ze dne 30.03.2023
- - předpis pohledávky – účetní doklad č. 23-007-00004 ze dne 03.05.2023
- - úhrada - BV (KB, a.s.) č. 22 - obrat ve výši 890.000,00 Kč ze dne 29.05.2023
- - úhrada - BV (KB, a.s.) č. 22 - obrat ve výši 1.000.000,00 Kč ze dne 02.06.2023
- - zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00022, transakce č. 1 a 8

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti č. 16010-065306 ze dne 31.10.2023
- oprávněná: CETIN, a.s.
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 3411/6 v k. ú. Dobšice u Týna nad Vltavou, služebnost zřízena za účelem umístění a provozování komunikačního vedení a zařízení na uvedeném pozemku
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 100,00 Kč bez DPH
- smlouva schválena ZO dne 26.10.2023
- Právní účinky zápisu ke dni 18.12.2023
- Faktura vydaná č. 24-002-00001 ze dne 30.01.2024, fakturace za služebnost v částce 121,00 Kč s DPH
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 24-002-00001 ze dne 30.01.2024
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 24-801-00013 ze dne 28.03.2024
- - účetní doklad č. 23-007-00058 ze dne 18.12.2023 – zařazení pozemku p. č. 3411/6 v k. ú. Dobšice u Týna nad Vltavu do evidence pozemků zatížených věcným břemenem – AU 031 0510

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice č. 1/2020 Pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, zakázka III. kategorie
- Akce: Dobšice - Vnitřní úpravy objektu KD
- Zápis z jednání ZO dne 14.12.2022 - schválení firem pro zaslání poptávky
- výzva k podání nabídky ze dne 07.02.2023
- 3 x poptávka, 3 x nabídka
- jmenování členů komise ze dne 24.02.2023
- zápis z otevírání obálek ze dne 24.02.2023
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 24.02.2023
- Zápis z jednání ZO ze dne 24.02.2023 - schválení zhotovitele
- Smlouva o dílo ze dne 02.03.2023

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

- Informace o přijatých opatřeních k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena na KÚ dne 21.06.2023, lhůta pro zprávu o plnění přijatých opatření – do 30.06.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2/2020 Reálná hodnota majetku určeného k prodeji
- Směrnice č. 1/2019 O vedení pokladny s účinností od 01.01.2019
- Směrnice č. 1/2020 Pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 20.06.2023 - schválení účetní závěrky, závěrečného účtu, pověření ke schvalování rozpočtových opatření, stanovení výše odměn neuvolněných členů ZO
- Zápis z jednání ZO ze dne 14.12.2022 - schválení rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu, schválení firem pro zaslání poptávky - VZMR
- Zápis z jednání ZO ze dne 03.05.2023 - schválení prodeje pozemku
- Zápis z jednání ZO ze dne 24.02.2023 - schválení zhotovitele - VZMR, projednání poskytnutí fin. daru
- Zápis z jednání ZO ze dne 26.10.2023 - schválení smlouvy o zřízení služebnosti
- Zápis z jednání ZO ze dne 13.12.2023 - schválení SVR, pověření ke schvalování rozpočtových opatření, schválení dohod o provedení práce zastupitelů

- Zápis z jednání ZO ze dne 14.04.2023 - schválení rozpočtového opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 26.10.2023 - schválení smlouvy o zřízení služebnosti

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na KÚ dne 21.06.2023, tj. ve stanovené lhůtě.

Účetní závěrka

- Schválena ZO dne 20.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2022 (datum neuveden)
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 12.07.2023
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 23-007-00008 ze dne 20.06.2023