



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BF5EW

Spisová značka: **OEKO-PŘ 76299/2023/evpa**

Číslo jednací: **KUJCK 27582/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Drhovice, IČO 00512605

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

16.08.2023 jako dílčí přezkoumání,

22.02.2024 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Drhovice 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 poskytli součinnost: Miloslav Pejša, DiS. - starosta

Jitka Pösingerová - 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 rozpočtové odpovědnosti, byl učiněn dne 22.02.2024.

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 tvoří fond obnovy vodohospodářského majetku. V r. 2023 došlo k tvorbě fondu ve výši 100.000,00 Kč, k čerpání fondu nedošlo.
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 právními 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 evidovala k 31.12.2023 dlouhodobé závazky na účtu 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, a to ve výši 16.346.000,00 Kč. Jedná se o zálohu na dotaci od MZE na ČOV a kanalizaci. 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 nehospodaří 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
V přezkoumávaném období obdržela obec neinvestiční transfery ze státního rozpočtu:
pol. 4111 - 37.000,00 Kč,
pol. 4112 - 74.900,00 Kč,
investiční transfer z rozpočtu kraje - pol. 4222 - 189.000,00 Kč - viz písemnosti.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Ke dni dílčího PH byly uzavřeny 2 smlouvy o majetkové dispozici. Bylo ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládáním s majetkem v souladu se zákonem o obcích.
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
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. Ke dni dílčího PH nebyla realizována žádná zakázka malého rozsahu v hodnotě nad 500.000,00 Kč bez DPH.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec v přezkoumávaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky evidovány na účtu 472.
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
Přezkoumány 2 smlouvy o zřízení věcného břemene, z nichž 1 x je obec v pozici povinné osoby, 1 x v pozici oprávněné.
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:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2022 (k. ú. Drhovice) a kontrolou doložení inventurního soupisu účtu 021 - Stavby bylo zjištěno, že stavba bez čísla popisného na parcele st. 113 uvedená ve výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2022 není uvedena v majetkové evidenci obce. Inventurní soupis majetku k účtu 021 - Stavby ke dni 31.12.2022 stavbu bez čísla popisného na parcele st. 113 neobsahoval.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 28.03.2023

Opatření splněno dne: 16.08.2023

Popis plnění opatření: Územní celek přijal opatření k nápravě zjištěné chyby, které bylo splněno. Účetním dokladem č. 000008000 ze dne 01.01.2023 byla stavba bez č.p. na st. parc. č. 113 zařazena do majetkové evidence, a to na AU 021 0600.

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 1,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,43 %
- 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: 11.400.830,60 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 28.02.2024

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 20.12.2022, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 30.11.2022 do 21.12.2022 – potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 18.10.2022, schvalování rozpočtových změn do výše 600.000,00 Kč
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno a zveřejněno 6 RO:
- RO č. 1 schválené starostou obce dne 28.02.2023, zveřejněno od 01.03.2023
- RO č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 28.03.2023, zveřejněno od 29.03.2023
- RO č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 30.05.2023, zveřejněno od 31.05.2023
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, ověřeno na <https://www.obecdrhovice.cz/urad/dokumenty/rozpocet/>, přístup z internetu dne 16.08.2023.

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2023 schválen usnesením ZO dne 20.12.2022
- rozpočet schválen jako vyrovnaný na paragrafy, P - 6.123.200,00 Kč, V – 6.123.200,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2022, ověřeno na <https://www.obecdrhovice.cz/www/obecdrhovice/fs/schvaleny-rozpocet-na-r.-2023.pdf>, přístup z internetu dne 16.08.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2020 - 2024
- Schválení a zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo předmětem PH předcházejících období.
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce 29.01.2020, ověřeno na <https://www.obecdrhovice.cz/urad/uredni-deska/strednedoby-vyhled-rozpocet-na-r-2020-2024.html>, přístup z internetu dne 16.08.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2023 - 2027 - schválen ZO dne 30.11.2023

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2022 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 01.03.2023 do 29.03.2023 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 28.03.2023, bylo přijato opatření k nápravě zjištěné chyby a nedostatku, souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 29.03.2023, ověřeno na <https://www.obecdrhovice.cz/urad/uredni-deska/schvaleny-zaverecny-ucet-za-rok-2022.html>, přístup z internetu dne 16.08.2023.

Faktura

- Faktury vydané
- Fa č. 2023023 ze dne 17.03.2023 na nájemné v částce 18.150,00 Kč, odběratel Tečeto s.r.o., Planá nad Lužnicí, IČO 107 79 132, splatnost faktury 31.03.2023
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 000003033 ze dne 17.03.2023
- úhrada – BV č. 43 (KB, a.s.) – obrat ve výši 18.150,00 Kč ze dne 29.03.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000432023 ze dne 29.03.2023

- Fa č. 2023037 ze dne 30.05.2023 na zpětný odběr odpadu v částce 12.843,78 Kč, odběratel EKO-KOM, a.s., Praha, IČO 251 34 701, splatnost faktury 29.06.2023
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 000003049 ze dne 30.05.2023
- úhrada – BV č. 90 (KB, a.s.) – obrat ve výši 12.843,78 Kč ze dne 28.06.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000902023 ze dne 28.06.2023
- Přezkoumané faktury uhrazeny ve lhůtě splatnosti.

- Faktury přijaté
- Fa č. 01-2023 ze dne 27.01.2023 na projekt "Novostavba obecního úřadu v Drhovicích" v částce 174.200,00 Kč, dodavatel Ing. Lukáš Petr, Tábor, IČO 044 51 031, splatnost faktury 10.02.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. 000002011 ze dne 31.01.2023

- úhrada – BV č. 19 (KB, a.s.) – obrat ve výši 174.200,00 Kč ze dne 07.02.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000192023 ze dne 07.02.2023
- Fa č. 2393540016 ze dne 14.03.2023 na zřízení věcného břemene v částce 1.902,12 Kč, dodavatel Lesy ČR, s.p., Hradec Králové, IČO 421 96 451, splatnost faktury 29.03.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. 000002034 ze dne 14.03.2023
- úhrada – BV č. 39 (KB, a.s.) – obrat ve výši 1.902,12 Kč ze dne 14.03.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000392023 ze dne 14.03.2023
- Fa č. 230100003 ze dne 12.04.2023 na práce a zemní práce v částce 387.846,14 Kč, dodavatel Kubát Stanislav, Dráčov, IČO 084 62 097, splatnost faktury 26.04.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. 000002057 ze dne 17.04.2023
- úhrada – BV č. 53 (KB, a.s.) – obrat ve výši 387.846,14 Kč ze dne 18.04.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000532023 ze dne 18.04.2023
- účetní doklad č. 000008016 ze dne 27.06.2023 - zařazení do majetku (účet 021)
- Fa č. 4230601 ze dne 27.04.2023 na tlakovou myčku v částce 11.253,00 Kč, dodavatel B+J Power, s.r.o., Tábor, IČO 260 20 912, splatnost faktury 09.05.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. 000002066 ze dne 27.04.2023
- úhrada – BV č. 62 (KB, a.s.) – obrat ve výši 11.253,00 Kč ze dne 02.05.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000622023 ze dne 02.05.2023 (včetně zařazení na účet 028)
- Fa č. 231/488 ze dne 18.05.2023 na bezdrátový rozhlas v částce 350.687,04 Kč, dodavatel SOVT - RADIO spol. s r.o., Vodňany, IČO 472 38 810, splatnost faktury 17.06.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. 000002080 ze dne 18.05.2023
- úhrada – BV č. 83 (KB, a.s.) – obrat ve výši 350.687,04 Kč ze dne 14.06.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 000832023 ze dne 14.06.2023
- účetní doklad č. 000008014 ze dne 14.06.2023 - zařazení do majetku (účet 022)
- Přezkoumávané faktury byly uhrazeny ve lhůtě splatnosti.

Hlavní kniha

- K 30.06.2023
- K 31.12.2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na r. 2023 ze dne 19.12.2023
- - podpisové vzory inventarizačních komisí k 31.12.2023
- - Zápis o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Drhovice ze dne 24.01.2024
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 10001 – k. ú. Drhovice
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 638 – k. ú. Meziříčí
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 1031 – k. ú. Dražice u Tábora
- - inventarizace účtů k 31.12.2023 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2023), účty: 018, 019, 021, 081, 022, 082, 031, 079, 078, 028, 088, 042, 231, 236, 261, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 345, 346, 348, 349, 378, 383, 403, 419, 902
- - účet 021 – AU 021 0100, AU 021 0200, AU 021 0600 - budova 063 na parc. č. 113, inv. č. 127/021/0600, budova 016 - parc. č. 153, inv. č. 52/21/0600
- - účet 031 - AU 031 0200, AU 031 0300, AU 031/0301, AU 031 0501 - parc. č. 712/1

Kniha došlých faktur

- Za období r. 2023
- pořadová čísla 1 - 114

Kniha odeslaných faktur

- Za období r. 2023
- pořadová čísla 2023001 - 2023051

Pokladní doklad

- VPD č. 6166 ze dne 30.06.2023 na občerstvení v částce 1.590,00 Kč
- účetní doklad č. 000006166 ze dne 30.06.2023
- VPD č. 6162 ze dne 29.06.2023 na poštovní služby v částce 43,00 Kč
- účetní doklad č. 000006162 ze dne 29.06.2023

- VPD č. 6154 ze dne 23.06.2023 na dárkový balíček v částce 601,00 Kč
- účetní doklad č. 000006154 ze dne 23.06.2023
- VPD č. 6148 ze dne 13.06.2023 na nákup 3 ks laviček v celkové částce 14.916,00 Kč
- účetní doklad č. 000006148 ze dne 13.06.2023 (včetně zařazení na účet 028)

- PPD č. 6158 ze dne 28.06.2023 na správní poplatek - legalizace v částce 30,00 Kč
- účetní doklad č. 000006158 ze dne 28.06.2023
- PPD č. 6145 ze dne 12.06.2023 na dotaci pokladny v částce 15.000,00 Kč
- účetní doklad č. 000006145 ze dne 15.06.2023

Pokladní kniha (deník)

- K 30.06.2023, zůstatek ve výši 18.788,00 Kč odsouhlasen na analytickou předvahu k 30.06.2023

Příloha rozvahy

- K 30.06.2023
- K 31.12.2023

Rozvaha

- K 30.06.2023
- K 31.12.2023

Účetní doklad

- účetní doklad č. 000008000 ze dne 01.01.2023 - zařazení budovy 063, parc. č. 113 do majetkové evidence - AU 021 0600

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 30.06.2023
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- K 30.06.2023
- K 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 13.03.2023
- obdarovaný - SH ČMS - SDH Drhovice, IČO 650 18 087
- předmět daru - finanční dar ve výši 40.000,00 Kč
- poskytnutí daru schváleno ZO dne 29.11.2022
- předpis závazku - účetní doklad č. 000003031 ze dne 13.03.2023
- úhrada - BV č. 39 (KB, a.s.) - obrat ve výši 40.000,00 Kč ze dne 14.03.2023
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 000392023 ze dne 14.03.2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

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

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1692/23 ze dne 27.06.2023
- - poskytovatel dotace: JČK
- - účel dotace: „Obnova a rozšíření bezdrátového rozhlasu“
- - realizace projektu: nejpozději do 31.12.2023
- - výše dotace: max. 189.000,00 Kč
- - UZ - 711
- - vyplacení dotace: formou jednorázové zálohové platby
- - procentuální podíl vlastních peněžních prostředků - dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů
- - vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 15.01.2024

- Příjem zálohy dotace:
- – BV (KB, a.s.) č. 96, obrat ve výši 189.000,00 Kč ze dne 13.07.2023
- – účetní doklad č. 000962023 ze dne 13.07.2023 (UZ 711)

- Čerpání transferu
- Fa č. 231/488 ze dne 18.05.2023 na bezdrátový rozhlas v částce 350.687,04 Kč, dodavatel SOVT - RADIO spol. s r.o., Vodňany, IČO 472 38 810, splatnost faktury 17.06.2023

- účetní doklad č. 000008019 ze dne 13.07.2023 - UZ 711 - částka 189.000,00 Kč
- účetní doklad č. 000008017 ze dne 27.06.2023 - zařazení do užívání
- Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace ze dne 15.08.2023
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 21.09.2023 – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 21.09.2023.
- účetní doklad č. 000008026 ze dne 21.09.2023

Smlouvy nájemní

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná pachtovní či nájemní smlouva, byl uzavřen pouze dodatek k nájemní smlouvě, který byl přezkoumán.
- dodatek č. 8 nájemní smlouvy uzavřené dne 04.01.2016, dodatek ze dne 20.12.2023
- nájemce - SH EKO, a.s., Praha, IČO 280 72 090
- předmětem dodatku je prodloužení nájmu do 31.12.2024 a navýšení výše nájemného pro r. 2024
- záměr pronájmu zveřejněn od 29.11.2023 do 16.12.2023
- uzavření dodatku schváleno usnesením ZO ze dne 19.12.2023

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

- Prodej pozemku p. č. 712/32 v k. ú. Drhovice
- znalecký posudek č. 5121-06/2023 ze dne 13.02.2023, obvyklá cena 890.000,00 Kč
- záměr prodeje pozemku zveřejněn od 25.01.2023 do 08.02.2023 - potvrzeno na dokumentu
- schválení prodeje pozemku – usnesení ZO ze dne 30.05.2023
- přecenění reálnou hodnotou - účetní doklad č. 000008012 ze dne 30.05.2023
- kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 31.07.2023
- kupující: fyzická osoba (D. P.)
- oprávněný z věcného břemene: fyzická osoba (J. K.)
- kupní cena: 998.500,00 Kč
- Smlouva o úschově uzavřená s advokátem JUDr. Olgou Šedivou dne 31.07.2023
- - úschova kupní ceny ve výši 998.500,00 Kč - částka bude uvolněna do pěti pracovních dnů po provedení vkladu kupní smlouvy do KN
- právní účinky vkladu ke dni 02.08.2023
- - vyřazení pozemku z účetní evidence, výnos z ocenění reálnou hodnotou: účetní doklad č. 000008022 ze dne 02.08.2023
- - úhrada - BV (KB, a.s.) č. 119, obrát ve výši 998.500,00 Kč ze dne 24.08.2023
- - zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 001192023 ze dne 24.08.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Obec v pozici povinné
- V přezkoumávaném období, dle výpisu z KN k 31.12.2023, uzavřeny 3 smlouvy o zřízení věcného břemene k majetku územního celku, přezkoumána jedna smlouva, kdy je obec v pozici povinné osoby a jedna smlouva, kdy je obec v pozici osoby oprávněné.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: TA-014330084492/001-FIA ze dne 29.03.2023
- oprávněná: EG.D, a. s. Brno
- povinná: obec Drhovice
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 712/1 v k. ú. Drhovice, oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby „Drhovice-p. Štoček: kabel NN“, věcné břemeno zřízeno za účelem umístění distribuční soustavy na uvedeném pozemku
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 2.000,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 28.03.2023
- Právní účinky zápisu ke dni 11.04.2023
- Faktura vydaná č. 2023025 ze dne 29.03.2023, úhrada věcného břemene dle smlouvy TA-014330084492/001-FIA v částce 2.420,00 Kč s DPH
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 000003035 ze dne 29.03.2023
- - úhrada - BV (KB, a.s.) - č. 88, obrát ve výši 2.420,00 Kč ze dne 26.06.2023
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 000882023 ze dne 26.06.2023
- - pozemek již v minulosti zatížen věcným břemenem - AU 031 0501

- Obec v pozici oprávněné
- uzavření smlouvy schváleno usnesením ZO ze dne 28.02.2023
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. SML-00066-2022-954 ze dne 06.03.2023
- obtížený - Lesy České republiky, s.p., Hradec Králové
- služební pozemky - vymezeny v čl. I dané smlouvy
- jednorázová úplata ve výši 1.572,00 Kč bez DPH
- Fa č. 2393540016 ze dne 14.03.2023 na zřízení věcného břemene v částce 1.902,12 Kč
- právní účinky vkladu ke dni 12.04.2023
- zařazení do majetku - účetní doklad č. 000008008 ze dne 12.04.2023 (účet 028)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: Obnova a rozšíření bezdrátového rozhlasu
- Směrnice č. 1/218 upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, postup dle bodu 2 dané směrnice
- schválení výzvy - zápis z jednání ZO ze dne 24.01.2023
- ustanovení komise pro otevírání obálek ze dne 28.02.2023
- výzva k podání nabídky ze dne 16.03.2023
- 3 x poptávka, 3 x nabídka
- protokol o otevírání obálek 28.03.2023
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28.03.2023
- schválení zhotovitele - zápis z jednání ZO ze dne 28.03.2023
- oznámení a rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele...ze dne 03.04.2023
- Smlouva o dílo č. 001/2023/D ze dne 20.04.2023
- zhotovitel - SOVT-RADIO spol. s r.o., Vodňany
- cena díla - 350.687,04 Kč

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 29.03.2023, lhůta pro zprávu o plnění přijatých opatření – do 15.04.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji ze dne 10.09.2014
- Vnitřní směrnice o oběhu účetních dokladů s účinností od 20.03.2015 - podpisové vzory
- Směrnice č. 1/218 upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s platností od 30.08.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 20.12.2022 - schválení rozpočtu
- Zápis z jednání ZO ze dne 18.10.2022 - ustavující ZO, schválení pověření k provádění rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 24.01.2023 - schválení výzvy - VZMR
- Zápis z jednání ZO ze dne 28.02.2023 - schválení smlouvy o zřízení VB
- Zápis z jednání ZO ze dne 28.03.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení účetní závěrky, závěrečného účtu, schválení zhotovitele - VZMR, schválení smlouvy o zřízení věcného břemene
- Zápis z jednání ZO ze dne 30.05.2023 - schválení prodeje pozemku
- Zápis z jednání ZO ze dne 29.11.2022 - schválení poskytnutí finančního daru
- Zápis z jednání ZO ze dne 30.10.2023 - schválení SVR na r. 2023 - 2027
- Zápis z jednání ZO ze dne 29.08.2023 - schválení statutu fondu financování obnovy vodohospodářského majetku
- Zápis z jednání ZO ze dne 19.12.2023 - schválení uzavření dodatku nájemní smlouvy

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na KÚ dne 29.03.2023, tj. ve stanovené lhůtě.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut fondu financování obnovy vodohospodářského majetku
- Zápis z jednání ZO ze dne 29.08.2023 - schválení statutu fondu financování obnovy vodohospodářského majetku
- peněžní prostředky vedeny na samostatném BÚ
- příjmy fondu - 100.000,00 Kč/rok, odvod do fondu nejpozději do 31.10., jednorázové převody dle rozhodnutí ZO
- výdaje fondu - dle aktualizovaných plánů investic a oprav
- v přezkoumávaném období tvorba fondu ve výši 100.000,00 Kč, k čerpání fondu nedošlo

- BV (KB a.s.) č. 1, obrat ve výši 100.000,00 Kč ze dne 12.09.2023
- účetní doklad č. 099012023 ze dne 12.09.2023

Účetní závěrka

- Schválena ZO dne 28.03.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2022 ze dne 28.3.2023
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 11.04.2023
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 000002037 ze dne 28.03.2023