



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX016YMYB

spisová značka: **OEKO-PŘ 43208/2022/zdpe**

Číslo jednací: **KUJCK 36943/2023**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

### **obce Slabčice, IČO 00250112**

#### **Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

09.08.2022 jako dílčí přezkoumání

16.03.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Slabčice za rok 2022** 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 15.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Jitka Luňáková**

**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. 528/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Jana Patceltová - starostka**

Jana Kabelová - 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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 042, byl učiněn dne 16.03.2023.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022**

➤ **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:

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

Ustanovení: § 33a odst. 10

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nestanovil vnitřním předpisem oprávnění, povinnosti a odpovědnost osob, vztahující se k připojování podpisového záznamu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyly doloženy podpisové vzory k připojování podpisového záznamu osob odpovědných jednat jménem obce.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Doloženy podpisové vzory k připojování podpisového záznamu osob odpovědných jednat jménem obce. Podpisové vzory ze dne 01.11.2018 a podpisové vzory ze dne 20.10.2022.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022**

**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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů  
Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

Ustanovení: § 5 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zveřejněný návrh rozpočtu neuvádí informaci o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku, informaci o očekávaném, nebo o skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 03.11.2021, ověřeno na <https://www.slabcice.cz/www/obecslabcice/fs/navrh-rozpocetu-na-rok-2022-a-frb.pdf>, přístup k internetu dne 09.08.2022. Ve zveřejněném materiálu chybí informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku a skutečné plnění rozpočtu za předchozí rok. Zjištěný nedostatek spočívá v nesplnění zákonné povinnosti, přičemž tuto skutečnost již napravit nelze. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obce, ve znění pozdějších předpisů povinen přijmout opatření, která zamezí opakování nedostatku v budoucnu. Účinnost přijatých opatření bude prověřena při přezkoumání hospodaření v následujícím roce.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 17 odst. 2, 3 a 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Slabčice tvoří fond rozvoje bydlení. Dle § 17 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, je povinností obce uvést v závěrečném účtu informaci o tvorbě a použití peněžních fondů.

Schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn dne 27.06.2022 – ověřeno na <https://www.slabcice.cz/obec/rozpocet/2022/zaverecny-ucet-za-rok-2021.html>, přístup k internetu dne 09.08.2022. Schválený zveřejněný materiál neobsahuje informaci o fondu rozvoje bydlení. Zjištěný nedostatek spočívá v nesplnění zákonné povinnosti, přičemž tuto skutečnost již napravit nelze. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů povinen přijmout opatření, která zajistí zamezení opakování nedostatku v budoucnu. Účinnost přijatých opatření bude prověřena při přezkoumání hospodaření v následujícím roce.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

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:

Inventurní soupis účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, kde se skutečný stav zjišťuje dokladovou inventurou, není doložen soupisem dokladů na které lze tento zůstatek ověřit. Územní celek je dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů povinen přijmout opatření.

**Nedostatek zjištěn při konečném PH 2022**

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
Obec neúčtuje o podnikatelské činnosti (výkaz zisku a ztráty).
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami  
Obec neuzavřela v kontrolovaném období smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
V rámci daného předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134//2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zaměřením na kontrolu 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.
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  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
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 prezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetním dokladem č. 21-001-0352 ze dne 08.12.2021 byl zaúčtován předpis za zpracování Lesního hospodářského plánu (HLP) na účet 041 ve výši 62.924,00 Kč.

Účetním dokladem č. 21-005-00059 ze dne 01.12.2021 byl přeúčtován projekt na kanalizaci a ČOV DF č. 323 a 409 ve výši 381.154,00 Kč (původně zaúčtovaný nesprávně na účet 041) na účet 042. Z předložených dokladů bylo zjištěno, že částka 318.230 Kč je za projekt na kanalizaci ČOV dle DF č. 323 a 409 a částka 62.924,00 Kč za lesní hospodářský plán faktura č. FV21079 ve výši 62.924 Kč za HLP byla nesprávně přislučena a přiúčtována k projektu kanalizace a ČOV a společně převedena na účet 042 částka 381.154,00 Kč). Účet 041 nevykazuje zůstatek.

**Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.**

**Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků byla uvedena lhůta pro odstranění nedostatků do 31.1.2022. DO této doby nebyla zpráva na JČK doručena.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Zápis Zo ze dne 22.06.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků byla doručena na JČk dne 01.07.2022. Lhůta pro odstranění nedostatků stanovena ÚSC na 31.01.2023. Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na JČk dne 30.01.2023.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurních soupisů účtů 348, a 403 k 31.12.2021 bylo zjištěno, že účetní stav nesouhlasí se stavem uvedeným v majetkové evidenci.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Zápis ZO ze dne 22.06.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Účetní stav účtu 348 a 403 k 31.12.2022 souhlasí se stavem v majetkové evidenci. Kontrola provedena na inventurní soupis účtu 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi a 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a hlavní analytickou knihu ke dni 31.12.2022.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o fondech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou konečného stavu účtu 236 ve výši 282.531,13 Kč a stavem na účtu 419 ve výši 307.031,13 Kč k 31.12.2021 byl zjištěn rozdíl ve výši 24.500,0 Kč. Konečný stav účtu 419 v roce 2020 činil 307.031,13 Kč, konečný stav účtu 236 činil v roce 2020 činil 233.204,82 Kč. Účetní celek neúčtoval o fondech správně.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Zápis ZO ze dne 22.06.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Účetní stav účtu 236 a 419 k 31.12.2022 souhlasí se stavem v majetkové evidenci. Kontrola provedena na inventurní soupis účtu 236 Běžné účty fondů ÚSC a 419 Ostatní fondy a hlavní analytickou knihu ke dni 31.12.2022.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022**

### **D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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:**

➤ Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

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

- Zveřejněný návrh rozpočtu neuvádí informaci o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku, informaci o očekávaném, nebo o skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.
- Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.
- 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 ..... 1,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,40 %

### **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: 3.302.898,48 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 8.581.798,48 Kč

### **D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 17.03.2023

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jitka Luňáková

*Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem*

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

### **Informační doložka:**

- tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž okamžikem seznámení kontrolované osoby se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření je den doručení stejnopisu zprávy,
- tento návrh se stává konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.
- ke zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat písemné stanovisko, opatřené kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným časovým razítkem, ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání; resp. do datové schránky přezkoumávajícího orgánu; kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

### **Poučení:**

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb, o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

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 fondu rozvoje bydlení pro rok 2022
- zveřejněn na internetových stránkách obce od 03.11.2021, ověřeno na <https://www.slabcice.cz/www/obecslabcice/fs/navrh-rozpocetu-na-rok-2022-a-frb.pdf>, přístup k internetu dne 09.08.2022

**Rozpočtová opatření**

- pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření - výpis z usnesení č. 94/2017 ze dne 19.10.2017
- RO č. 1 schváleno starostkou obce dne 24.02.2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.02.2022 - <https://www.slabcice.cz/www/obecslabcice/fs/ro-c.-1.pdf>, ověřeno dne 09.08.2022
- RO č. 3 schváleno starostkou obce dne 14.04.2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.04.2022 - <https://www.slabcice.cz/www/obecslabcice/fs/ro-c.-3.pdf>, ověřeno dne 09.08.2022

**Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021 usnesením č. 56/2021 a usnesením č. 57/2021 jako schodkový, P - 7.546.900,00 Kč, V - 11.064.000,00 Kč, financování ve výši 3.517.100,00 Kč, schodek bude kryt z financování minulých let a ze schváleného úvěru
- závazný ukazatel- členění na paragrafy
- schválený rozpočet obce: zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2022, ověřeno na <https://www.slabcice.cz/obec/rozpocet/2022/schvaleny-rozpocet-na-rok-2024.html>, přístup k internetu dne 09.08.2022
- schválený rozpočet FRB: zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2022, ověřeno na <https://www.slabcice.cz/obec/rozpocet/2022/schvaleny-rozpocet-frb-na-rok-2022.html>, přístup k internetu dne 09.08.2022

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2022 - 2025
- schválen ZO dne 16.12.2021, usnesení č. 58/2021
- schválený střednědobý výhled zveřejněn na internetových stránkách obce od 21.12.2021, ověřeno na <https://www.slabcice.cz/obec/rozpocet/2022/strednedoby-vyhled-rozpocetu-na-roky-2022-2025.html>, přístup k internetu dne 09.08.2022
- součástí jsou dlouhodobé závazky obce - uvedena splátka úvěru do roku 2025 - roční splátka činní 496.200,00 Kč

**Závěrečný účet**

- materiál závěrečného účtu 2021
- návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26.05.2022 – ověřeno na <https://www.slabcice.cz/urad/uredni-deska/navrh-zaverecne-uctu-za-rok-2022.html>, přístup k internetu dne 26.07.2022
- návrh ZÚ 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 22.06.2022 usnesením č. 47/2022 a usnesení č. 49/2022 s výrokem s výhradou,
- schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn dne 27.06.2022 – ověřeno na <https://www.slabcice.cz/obec/rozpocet/2022/zaverecny-ucet-za-rok-2021.html>, přístup k internetu dne 09.08.2022
- přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

**Faktura**

- FAP č. 20220205 vystavená 11.02.2022, dodavatel: PV Písek s. r. o. IČO 07966636, dodávka: dodávka a montáž zabezpečovacího systému (hasičská zbrojnice a kaplička Písecká Smoleč), celkem k úhradě 42.444,38 Kč (bez DPH 35.078,00 Kč)
- předpis: UD č. 22-001-00044 z 08.02.2022 (558,0280100/321,0880100)
- platba částky 42.444,38 Kč dne 14.02.2022 - výpis BÚ ČS č. 30, UD č. 22-801-00030 transakce č. 24
- FAP č. 220522 vystavená 13.06.2022, dodavatel: JIKAST s. r. o. IČO 26069911, dodávka: čerpadla do vodárny 2ks - CALPEDA 4 SDF 36/08 a čerpadlo VN 9/9T v celkové hodnotě 53.385,00 Kč (bez DPH 44.119,83 Kč)
- předpis: UD č. 22-001-00143 z 13.06.2022 (343,558,0280000/321,0880000)
- platba částky 53.385,00 Kč dne 16.06.2022 - výpis BÚ ČS č. 111, UD č. 22-801-00111 transakce č. 2



- FAP č. FO22070 vystavená 21.06.2022, dodavatel: Per saltus s. r. o. IČO 24820318, dodávka: pěstební práce dle vyúčtování č. 15/2022, celkem k úhradě 228.542,00 Kč (bez DPH 188.877,69 Kč)
- předpis: UD č. 22-001-00148 z 21.06.2022 (343,518/321)
- platba částky 228.542,00 Kč dne 23.06.2022 - výpis BÚ ČS č. 116, UD č. 22-801-00116 transakce č. 2

**Hlavní kniha**

- výkaz sestaven za období 7/2022
- výkaz sestaven za období 12/2022

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 02.12.2022
  - zahájení: 02.01.2023
  - ukončení: 20.01.2023
- Inventarizační zpráva ze dne 20.01.2023
  - inventurní soupis účtu 018 DDNM
  - inventurní soupis účtu 019 ostatní DNM
  - inventurní soupis účtu 022 samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. movitých věcí
  - inventurní soupis účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
  - inventurní soupis účtu 042 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
  - inventurní soupis účtu 236 Běžné účty fondů ÚSC - výpis z účtu Česká spořitelna č. 012, konečný zůstatek k 31. 12. 2022
  - inventurní soupis účtu 231 Základní běžný účet ÚSC - výpis z účtu Česká spořitelna č. 012 + výpis z účtu ČNB č. 12
  - inventurní soupis účtu 419 Ostatní fondy
  - inventurní soupis účtu 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi
  - inventurní soupis účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- Výpis z KN prokazující stav ke dni 31.12.2022, LV 1 pro kú. Nemějice, pro kú. Slabčice, pro kú. Písecká Smoleč - zástavní právo smluvní

**Kniha došlých faktur**

- obci byly doručeny ke dni 09.08.2022 faktury od č. 22-001-00001 do č. 22-001-00192 v celkovém finančním objemu 3.439.852,54 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- obec vydala ke dni 09.08.2022 faktury od č. 22-002-00001 do č. 22-001-00011 v celkovém finančním objemu 695.993,37 Kč

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Zápis z ustavujícího zasedání ZO ze dne 19.10.2022
- Mzdové listy za období 10/2022 a 11/2022: č. 9 (uvolněná starostka obce), č. 8 (neuvolněný místostarosta obce), č. 7 (neuvolněný starosta obce)

**Pokladní kniha (deník)**

- konečný zůstatek pokladní knihy 6/2022 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261 Pokladna vykázaným v rozvaze 6/2022

**Rozvaha**

- výkaz sestaven ke dni 30.06.2022
- výkaz sestaven ke dni 31.12.2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- výkaz sestaven ke dni 30.06.2022
- výkaz sestaven ke dni 31.12.2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- výkaz sestaven ke dni 30.06.2022
- výkaz sestaven ke dni 31.12.2022

**Darovací smlouvy**

- Zápis ZO ze dne 25.05.2022, usnesení č. 35/2022 - schváleno poskytnutí daru 3.000,00 Kč Lince bezpečí, z. s.
  - poskytnutí dne 24.08.2022, výpis z účtu ČS č. 154 -internetbanking, UD č. 22-801-00154 ze dne 24.08.2022 (par 4379 pol 5221)

**Smlouvy nájemní**

- v přezkoumaném období neuzavřel územní celek novou nájemní či pachtovní smlouvu

**Smlouvy o dílo**

- Oprava vodní nádrže na pč. 5206/1 - Březí - SO 01 + Oprava vodní nádrže na pč. 5493/5 - Písečná Smoleč - SO 02"
- Zápis ZO ze dne 16.12.2022, usn. 63/21 - schváleno znění smlouvy
- Smlouva o díla ze dne 12.01.2022 - zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 13.01.2022 - <https://uverejnovani.cz/offers/details/2924>
  - zhotovitel: Zakom s. r. o. IČO 25171747
  - cena díla SO 01: hodnota 1.478.963,15 Kč bez DPH (1.789.545,41 Kč s DPH)
  - cena díla SO 02: hodnota 1.514.179,88 Kč bez DPH (1.832.157,65 Kč s DPH)
  - celková cena díla v hodnotě 2.993.143,03 Kč bez DPH (3.621.170,06 Kč s DPH)
- Dodatek č. 1 SOD, uzavřen dne 09.11.2022 - zveřejněn ve Věstníku veřejných zakázek dne 10.11.2022 - <https://uverejnovani.cz/offers/details/2924>
  - změna předmětu díla dle předložených změnových listů č. 1 a č. 2
  - změna ceny díla:
    - = nová cena díla SO 01 v hodnotě 1.482.957,43 Kč bez DPH (1.794.378,49 Kč s DPH)
    - = nová cena díla SO 02 v hodnotě 1.750.494,98 Kč bez DPH (2.118.098,92 Kč s DPH)
    - = nová cena díla SO 01 + SO 02 v hodnotě 3.233.452,41 Kč bez DPH (3.912.477,41 Kč s DPH)
- uzavření dodatku schváleno ZO dne 31.10.2022, usnesením č. 84/2022

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

- Kupní smlouva ze dne 07.01.2022
  - prodávající: obec Slabčice
  - kupující: manželé I.K. a P.K.
  - předmět koupě: pozemků pč. 1154/13 o výměře 177 m<sup>2</sup> a pč. 5759 o výměře 11 m<sup>2</sup> v kú. Slabčice
  - dohodnutá kupní cena: 4.700,00 Kč
- Výpis ze zápisu ze zasedání ZO ze dne 16.12.2021, usnesení č. 65/2021 - ZO schvaluje prodej pozemků pč. 1154/13 o výměře 177 m<sup>2</sup> a pč. 5759 o výměře 11 m<sup>2</sup> v kú. Slabčice za dohodnutou kupní cenu 25,00 Kč/m<sup>2</sup>, celková cena činí 4.700,00 Kč
- Záměr obce zveřejněn od 03.11.2021 do 07.12.2021
- Právní účinky zápisu ke dni 13.01.2022
- předpis závazku: UD č. 22-005-00006 z 07.01.2022, 4.700,00 Kč (311/647)
- úhrada kupní ceny: výpis BÚ ČS č. 5, zaúčtování UD č. 22-801-00005 z 07.01.2022 (par 3639 pol 3111)
- vyřazení pozemků z majetku obce v účetní hodnotě: UD č. 22-005-00007 z 13.01.2022 (5540300/0310600, 0310300)
  - *Směrnice o reálné hodnotě majetku, účinná od 20.10.2016*

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PI-014330069932/002- FIA ze dne 26.05.2022
  - povinná: Obec Slabčice
  - oprávněná: EG.D, a. s. IČO 28085400
  - zatížená nemovitost: pozemek pč. 5495/7 v kú. Nemějice - za účelem umístění distribuční soustavy
  - jednorázová náhrada ve výši 1.000,00 Kč
- Zápis ZO ze dne 25.05.2022, usnesení č. 31/2022
- Vydaná FA č. 22-002-00014 ze dne 06.10.2022
  - předpis: UD č. 22-002-00014 ze dne 06.10.2022
  - inkaso platby dne 27.10.2022, UD č. 22-801-00193 ze dne 27.10.2022

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Revitalizace návsi a veřejného prostranství - stavební práce
- Zápis ZO ze dne 25.05.2022, usnesení č. 36/2022 - schválen zhotovitel díla a znění smlouvy
- Smlouva o dílo ze dne 30.05.2022 - zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 01.06.2022 - <https://uverejnovani.cz/offers/details/2994>
  - zhotovitel: STAREKO CZ Písek s. r. o. IČO 25159674
  - cena díla: 182.230,00 Kč bez DPH (s DPH 220.498,47 Kč)
  - *postup dle čl. III bod č. 1 Pravidel pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Slabčice, účinná od 01.01.2017*
- Použití:
  - FAP č. 101/2022 ze dne 14.12.2022, stavební práce: Revitalizace návsi a veřejného prostranství v celkové hodnotě 220.498,47 Kč (lavičky, koše, stojany)
  - předpis: UD č. 22-001-00310 ze dne 14.12.2022

- platba dne 19.12.2022: výpis ČS č. 221 -internetbanking, UD č. 22-081-00221 ze dne 19.12.2022 (par 3745 pol 5169, 5137)

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

- doručen na KÚ dne 01.07.2022, projednání závěrečného účtu v ZO dne 22.06.2022, lhůta k podání informace o plnění stanovena - do 31.01.2023

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Podpisové vzory, podle zákona 320/2001 Sb. o finanční kontrole, ze dne 01.11.2018
- Podpisové vzory ze dne 01.11.2018
- Podpisové vzory ze dne 20.10.2022
- Směrnice o reálné hodnotě majetku, účinná od 20.10.2016
- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Slabčice, účinnost od 01.01.2017

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

- doručena dne 30.01.2023

**Účetní závěrka roku 2021**

- protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2021
- materiál účetní závěrky (inventarizační zpráva)
- schválena zastupitelstvem obce dne 22.06.2022 usnesením č. 48/2022
- odeslání informace do CSÚIS dne 30.06.2022
- převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 22-005-00017 dne 22.06.2022

**Žádost o přezkoumání hospodaření roku 2022**

- Žádost o přezkoumání hospodaření doručena na KÚ dne 06.04.2022