



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BEZ0D

Spisová značka: **OEKO-PŘ 80240/2023/zdpe**

Číslo jednací: KUJCK 27424/2024

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Slabčice, IČO 00250112

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

16.08.2023 jako dílčí přezkoumání

22.02.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Slabčice 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 vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením při dílčím přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**
- kontrolorka pověřená řízením při konečném přezkoumání: **Bc. Jitka Maurerová**

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. 473/2023 a 478/2023 dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytly 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, kontrola inventarizace, 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

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

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Došla faktura č. 03/2023 ze dne 14.06.2023, za provedené práce "Oprava fasády hasičské zbrojnice, částka k úhradě 300.037,00 Kč byla chybně zaúčtována na účet 518 - Ostatní služby a úhrada faktury byla účetním dokladem č. 23-801-00109 ze dne 14.06.2023 chybně zaúčtována na položku 5169 - Nákup ostatních služeb, správně má být položka 5171 Oprava a udržování.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu – ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023, ověřeno zveřejnění.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Územní celek má zřízen Fond rozvoje bydlení, kontrolován příjem fondu za měsíc prosinec 2023, viz písemnosti.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Územní celek v přezkoumávaném období nerealizuje podnikatelskou činnost, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
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

U územního celku nebyly v přezkoumávaném období peněžní operace tohoto typu uskutečněny. Územní celek nemá uzavřené smlouvy tohoto typu.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

Obec na účtu 245 jiné běžné účty neúčtuje. Dlouhodobé závazky jsou evidovány na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry. O krátkodobých závazcích je účtováno na účtech 3xx - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023. Byla provedena inventarizace těchto účtů. 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

Územní celek v kontrolovaném období hospodařil a nakládal s prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu, státních fondů: Pol. 4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu činí 853.829 Kč - jedná se o neinvestiční dotaci s UZ 14004, UZ 29015 UZ 29031 a položka 4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - UZ 29519.
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

Ke kontrole byla vybrána dotace přijata na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2023, č. SDO/OEZI/1697/23, ze dne 21.06.2023 na realizaci projektu "Oprava fasády hasičské zbrojnice" ve výši 129.000,00 Kč, viz písemnosti.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období územní celek uzavřel smlouvy o převodu nemovitostí podléhající zápisu do katastru nemovitostí. V rámci přezkoumání byla kontrolována 1 smlouva, viz písemnosti.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období nenakládal ani nehospodařil 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
Ke kontrole byla vybrána veřejná zakázka malého rozsahu na akci: "Instalace FVE na budovách OÚ s KD a přístřešku pro komunální techniku", viz písemnosti.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních systémech (např. kniha došlých faktur, kniha odeslaných faktur). Z celkového počtu došlých a vydaných faktur byl uskutečněn náhodný výběr - viz písemnosti. Byla provedena inventarizace pohledávek a závazků.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek 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
Územní celek nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období uzavřel nové smlouvy o zřízení věcného břemene. V rámci přezkoumání byla kontrolována 1 smlouva, viz písemnosti.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek 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 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 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 Kč za lesní hospodářský plán faktura č. FV21079 ve výši 62.924 Kč za HLP byla nesprávně přísloučena a přiúčtována k projektu kanalizace a ČOV a společně převedena na účet 042 částka 381.154 Kč). Účet 041 nevykazuje zůstatek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 30.05.2023

Opatření splněno dne: 16.08.2023

Popis plnění opatření: Účetní jednotka napravila nedostatek přeúčtováním ÚD č. 23-005-00025 dne 11.05.2023 v částce 62.924,00 Kč. Účet 041 tak vykazuje zůstatek ve výši 62.924,00 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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-rozpocet-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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 30.05.2023

Opatření splněno dne: 16.08.2023

Popis plnění opatření: Návrh rozpočtu na rok 2023 obsahoval náležitosti dle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb. Napraveno správným postupem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 30.05.2023

Opatření splněno dne: 16.08.2023

Popis plnění opatření: Materiál závěrečného účtu za rok 2022 obce Slabčice obsahuje informace o tvorbě a čerpání Fondu rozvoje bydlení. Nedostatek napraven správným postupem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2023

Opatření splněno dne: 22.02.2024

Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je ke dni 31.12.2023 doložen soupisem dokladů, ze kterých tento zůstatek ověřit.

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.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- **Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:**
 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti". (nesprávné)

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 6,30 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,37 %

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: 2 806 686,48 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 9 153 642,59 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 23.02.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jitka Maurerová

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:

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 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**

- na rok 2023 (vč. rozpočtu FRB)
- zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce (dosud) dle zákona - potvrzeno na materiálu
- <https://www.slabcice.cz/www/obecslabcice/fs/navrh-rozpocetu510381010.pdf>. Ověřeno dne 15.08.2023

Schválený rozpočet

- na rok 2023
- schválen ZO dne 15.12.2022 (na paragrafy)
- příjmy ve výši 14.662.500,00 Kč, výdaje ve výši 15.310.000,00 Kč, schodek ve výši 647.500,00 Kč krytý z přebytků minulých let
- stav finanční prostředků na běžných účtech k 01.01.2023: 1.527.953,67 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2022. Ověřeno dne 15.08.2023 na <https://www.slabcice.cz/obec/rozpocet/2023/schvaleny-rozpocet-na-rok-2023.html>

Závěrečný účet

- za rok 2022
- návrh materiálu ZÚ za rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách dle zákona - potvrzeno na materiálu
- projednán ZO dne 30.05.2023 - výrok "s výhradou"
- schválený materiál ZÚ za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 31.05.2023 - dosud. Ověřeno dne 15.08.2023 na <https://www.slabcice.cz/obec/rozpocet/2023/zaverecny-ucet-obce-za-rok-2022.html>.

Evidence majetku

- ÚD č. 23-005-00034 ze dne 10.07.2023 - zařazení mobilního tel. za částku 9.990,00 Kč

Faktura

- faktura - daňový doklad č. 03/2023 ze dne 14.06.2023, za provedené práce "Oprava fasády hasičské zbrojnice, částka k úhradě 300.037,00 Kč
- účetní doklad č. 23-001-00165 ze dne 12.06.2023 - zaúčtováno chybně na účet 518 - Ostatní služby
- výpis z účtu obce vedený u ČS č. 109, obrat ze dne 14.06.2023, odepsaná částka 300.037,00 Kč
- účetní doklad č. 23-801-00109 ze dne 14.06.2023 - zaúčtována úhrada - na položku 5169 - Nákup ostatních služeb, správně má být 5171 Oprava a udržování

Faktura

- FD č. FO23001 vystavena dne 10.01.2023, dodavatel: Per Saltus s. r. o., Praha, IČO 24820318, za těžební a pěstební práce v částce 283.430,00 Kč
- předpis: ÚD č. 23-001-00014 ze dne 10.01.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 7, obrat ve výši 283.430,00 Kč ze dne 11.01.2023, ÚD č. 23-801-00007 ze dne 11.01.2023

- FD č. 082023 vystavena dne 01.03.2023, dodavatel: Stareko CZ Písek s. r. o., IČO 25159674, za provedené stavební práce - oprava poškozené komunikace v částce 187.703,15 Kč
- předpis: ÚD č. 23-001-00055 ze dne 28.02.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 37, obrat ve výši 187.703,15 Kč ze dne 02.03.2023, ÚD č. 23-801-00037 ze dne 02.03.2023

- FD č. 023061 vystavena dne 04.04.2023, dodavatel: EDOP s. r. o., Strakonice, IČO 26084708, za energetické posouzení FVE za částku 10.285,00 Kč
- předpis: ÚD č. 23-001-00097 ze dne 04.04.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 66, obrat ve výši 10.285,00 Kč ze dne 14.04.2023, ÚD č. 23-801-00066 ze dne 14.04.2023

Faktura

- FV č. 23-002-00004 vystavena dne 08.02.2023, odběratel: EKO-KOM, a. s., Praha, IČO 25134701, za tříděný odpad 4. Q 2022 za částku 93.973,40 Kč
- předpis: ÚD č. 23-002-00004 ze dne 07.02.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 38, obrat ve výši 93.973,40 Kč ze dne 03.03.2023, ÚD č. 23-801-00038 ze dne 03.03.2023

- FV č. 23-002-00001 vystavena dne 06.01.2023, odběratel: Per Saltus s. r. o., IČO 24820318 za prodej dřeva v částce 818.274,11 Kč
- předpis: ÚD č. 23-002-00001 ze dne 06.01.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 18, obrat ve výši 818.274,11 Kč ze dne 30.01.2023, ÚD č. 23-801-00018 ze dne 30.01.2023

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická sestavena za období 12/2023

Hlavní kniha

- z období 07/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 16.12.2023
- inventurní soupis k účtu: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 041, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 236, 244, 261, 263, 311, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 345, 373, 374, 378, 388, 389, 401, 403, 406, 419, 451, 462.
- výpis z KN ke dni 31.12.2023
- výpis z účtu obce vedený u ČS č. 012, za období: 01.12.2023 - 31.12.2023
- výpis z účtu obce vedený u ČNB č. 12 ze dne 29.12.2023
- výpis z účtu obce vedený u ČS č. 012 za období: 01.12.2023 - 31.12.2023 - Fond rozvoje bydlení
- výpis z termínovaného vkladu u ČS č. 009
- výčetka platidel ke dni 31.12.2023
- výpis z úvěrového účtu obce vedený u ČS č. 012 za období: 01.12.2023 - 31.12.2023
- Inventarizační zpráva ze dne 20.01.2024

Kniha došlých faktur

- za rok 2023
- dílčí PH
- poř. č. 23-001-00001 - č. 23-001-00231 v celkové hodnotě 4.595.423,96 Kč

Kniha došlých faktur

- za rok 2023
- vedena chronologicky od čísla dokladu 23-001-00001 ze dne 03.01.2023 do čísla dokladu 23-001-00368 ze dne 31.12.2023 v celkové hodnotě 8.808.603,92 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Kniha vydaných faktur
- vedena chronologicky od čísla dokladu 23-002-00001 ze dne 06.01.2023 do čísla dokladu 23-002-00027 vystavena dne 23.12.2023 v celkové částce 4.091.037,50 Kč
- ke dni 31.12.2023 je vedena pohledávka ve výši 72.711,73 Kč (uhrazena dne 05.01.2024) - odsouhlaseno na inventarizaci k účtu 311

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2023
- (dílčí PH)
- poř. č. 23-002-00001 - č. 23-002-00015 v celkovém objemu 3.109.002,58 Kč

Pokladní doklad

- za období 07/2023, příjmové operace ve výši 73.381,00 Kč, výdajové operace ve výši 76.985,00 Kč
- VPD č. 23-701-00371 až č. 23-701-00373 vč. zaúčtování
- PPD č. 23-701-00374 ze dne 07.07.2023, poplatky za táboření v lese v částce 9.310,00 Kč
- VPD č. 23-701-00376 až č. 23-701-00379 vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník za měsíc prosinec 2023
- zůstatek pokladny ke dni 31.12.2023 odsouhlasen na účetní stav k inventarizace účtu 261

Pokladní kniha (deník)

- Zůstatek v pokladním deníku k 31.07.2023 souhlasí se zůstatkem vykázaným na účtu 261 - Pokladna v rozvaze sestavené k 31.07.2023

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31.12.2023

Rozvaha

- sestavena ke dni 31.12.2023

Rozvaha

- sestavena k 31.07.2023

Účetní deník

- Přehled pohybů a stavů na účtech za období 01/2023 - 8/2023
- položka 6130
- položka 3111

Účetní doklad

- ÚD č. 23-005-00025 ze dne 11.05.2023
- - přeúčtování nesprávně opravné částky ve výši 62.924,00 Kč (MD 041/DAL 042)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Účtový rozvrh

- předložen při konečném PH za rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31.12.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.07.2023

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.07.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2023, č. SDO/OEZI/1697/23, ze dne 21.06.2023
- dostupná na https://www.kraj-jihocesky.cz/cs/smlouvy?NAZEV_DOKUMENTU=&CISLO_SMLOUVY=&SUBJEKT_ICO=&SUBJEKT_NAZEV=Slab%C4%8Dice&ODBOR=&DATUM_VYVESENI_NEW_DATE%5Bmin%5D=&DATUM_VYVESENI_NEW_DATE%5Bmax%5D=&DATUM_UZAVRENI_NEW_DATE%5Bmin%5D=&DATUM_UZAVRENI_NEW_DATE%5Bmax%5D=. Přístup z internetu dne 26.07.2023
- neinvestiční dotace na realizaci projektu "Oprava fasády hasičské zbrojnice" ve výši 129.000,00 Kč
- realizace projektu bude ukončena nejpozději do 31.12.2023
- vyúčtování nejpozději do 30 dnů po ukončení akce, u akcí ukončených po 16.12.2023 nejdéle do 15.01.2024
- jednorázová záloha ve výši 129.000,00 Kč (ÚZ 710)
- podíl dotace činí max. 60,00 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Příjem zálohy dotace:
- - výpis z BÚ u ČS č. 119, obrat ve výši 129.000,00 Kč ze dne 29.06.2023, ÚD č. 23-801-001119 ze dne 29.06.2023
- Konečné PH:
- Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace ze dne 11.07.2023
- celkové výdaje na akci: 300.037,00 Kč
- dotace ve výši 129.000,00 Kč
- Oznámení vyúčtování zálohy POV 2023 - vyúčtovat ke dni 04.08.2023
- účetní doklad č. 23-005-00039 ze dne 04.08.2023 - finanční vypořádání dotace

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 02.08.2023 na zakázku "Instalace FVE na budovách OÚ s KD a přístřešku pro komunální techniku v obci Slabčice"
- zhotovitel: Sun Pi s. r. o., Písek, IČO 25151622
- cena díla: 1.414.000,00 Kč bez DPH (1.711.908,00 Kč vč. DPH), platební podmínky - ve 3 platbách
- termín realizace: nejpozději do 31.12.2023

- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 02.08.2023, viz <https://uvarejnovani.cz/documents/details/21314>, ověřeno dne 15.08.2023

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

- Žádost o koupi pozemku ze dne 13.12.2022
- Záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 19.12.2022 do 17.01.2023 - potvrzeno na materiálu
- prodej schválen ZO dne 09.03.2023
- prodej pozemku parc. č. 796 v k. ú. Písecká Smoleč
- kupní cena: 100.000,00 Kč
- Kupní smlouva uzavřená dne 22.03.2023
- obsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích
- kupující: fyzické osoby M. M. a M. M. (SJM)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1401/2023-305, právní účinky vkladu ke dni 27.03.2023
- předpis: ÚD č. 23-005-00013 ze dne 22.03.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 50, obrat ve výši 100.000,00 Kč ze dne 21.03.2023, ÚD č. 23-801-00050 ze dne 21.03.2023
- vyřazení pozemku: ÚD č. 23-005-00014 ze dne 27.03.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PI-014330082925/002-FIA ze dne 04.04.2023
- povinná: obec Slabčice
- oprávněný: EG.D, a. s., IČO 28085400, Brno
- předmětem smlouvy je nové kabelové vedení NN na pozemku obce parc. č. 5495/2 v k. ú. Nemějice
- jednorázová náhrada je ve výši 4.800,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 03.04.2023
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1861/2023-305, právní účinky vkladu ke dni 25.04.2023
- FV č. 23-002-00013 vystavena dne 05.06.2023, odběratel: EG.D, Brno, za věcné břemeno v částce 5.808,00 Kč vč. DPH
- předpis: ÚD č. 23-002-00013 ze dne 05.06.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 116, obrat ve výši 5.808,00 Kč ze dne 23.06.2023, ÚD č. 23-801-00116 ze dne 23.06.2023

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 25.02.2020 - postup dle čl. III, bod 2
- VZMR "Instalace FVE na budovách OÚ s KD a přístřešku pro komunální techniku"
- Výzva k podání nabídky ze dne 08.06.2023
- oslovení 3 dodavatelé
- Jmenování komise ze dne 08.06.2023
- Otevírání obálek - listina účastníků
- obdržena 1 nabídka
- Zápis o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21.06.2023
- výběr zhotovitele schválen ZO dne 20.07.2023
- vybrán zhotovitel: Sun Pi s. r. o., IČO 25151622, Písek, nabídková cena: 1.711.908,00 Kč vč. DPH (1.414.000,00 Kč bez DPH)
- Oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 21.07.2023

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

- Informace o přijatých opatřeních doručena KÚ Jihočeského kraje ("přezkoumávající orgán") dne 05.06.2023. Zpráva o plnění podána současně.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o reálné hodnotě majetku účinná od 20.10.2016
- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 25.02.2020
- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví platný od 01.01.2006 - kap. 9

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 15.12.2022
- - schválení rozpočtu na rok 2023 vč. FRB - usnesení č. 93/2023, č. 94/2023
- - souhlas se záměrem prodeje pozemku parc. č. 796 v k. ú. Písecká Smoleč - usnesení č. 104/2022
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 09.03.2023

- - schválení prodeje pozemku parc. č. 796 - usnesení č. 9/2023
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 03.04.2023
- - schválení smlouvy o zřízení VB č. PI-014330082925/002-FIA
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 30.05.2023
- - projednání ZÚ za rok 2022 - usnesení č. 30/2023
- - schválení účetní závěrky obce - usnesení č. 29/2023
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 20.07.2023
- - schválení výběru zhotovitele VZ "Instalace FVE na budovách OÚ s KD a přístřešku pro komunální techniku" - usnesení č. 45/2023

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- rozpočet na rok 2023 schválen ZO dne 15.12.2023
- rozpočtované příjmy: 101.500,00 Kč
- rozpočtované výdaje: 100.000,00 Kč

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Směrnice č. 1/2021 o vytvoření a použití účelových prostředků na fond rozvoje bydlení na území obce Slabčice, účinná dnem 01.11.2021
- v přezkoumávaném období nebyla z FRB poskytnuta žádná půjčka
- vedeno na účtu 236 - inventarizováno
- výpis z účtu vedený u ČS č. 012 za období: 01.12.2023 - 31.12.2023
- účetní doklad č. 23-808-00012 ze dne 31.12.2023, transakce č. 1 - příjem 4.500,00 Kč splátka úvěru R.L., transakce č. 2 - příjem 3.000,00 Kč splátka úvěru T.L.

Rozhodnutí o poskytnutí dotace

- Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP ČR v rámci programu financovaného z prostředků Modernizačního fondu
- projekt: "Instalace FVE na budovách OÚ s KD a přístřešku pro komunální techniku v obci Slabčice"
- podpora ve výši: 1.143.839,08 Kč

Účetní závěrka

- za rok 2022
- schválena v ZO dne 30.05.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 07.06.2023
- Přeúčtování HV: ÚD č. 23-005-00027 ze dne 30.05.2023
- Protokol o uskutečněném přenosu ze dne 07.06.2023