



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017AKVB

spisová značka: **OEKO-PŘ 72830/2022/jilu**

číslo jednací: **KUJCK 47670/2023**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Chlumeč, IČO 00665673

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

15.08.2022 jako dílčí přezkoumání,

12.04.2023 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Chlumeč 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 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. 520/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Miroslav Krátký, Dis. - účetní

Ing. Petr Bürger - starosta

identifikátor DS: kdib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 1 z 13

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 403, byl učiněn dne 13.04.2022.

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

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 2022

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. p)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nevysloвило souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním odměňování neuvolněných členů zastupitelstva obce za období 11/2022 bylo zjištěno, že dva zastupitelé (Jiří Maršán a Martin Klíma) mimo odměny za výkon funkce zastupitele pobírají plat v návaznosti na uzavřené dohody o provedení práce. Zastupitelstvo obce však nevysloвило souhlas se vznikem těchto pracovněprávních vztahů.

Podstatou zjištěného nedostatku je neschválení vzniku pracovněprávních vztahů mezi členy ZO a obcí v zastupitelstvu obce. Bez tohoto předchozího souhlasu je pracovněprávní vztah mezi členem ZO a obcí absolutně neplatný. Územní celek je dle § 13 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při PH a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Nedostatek byl zjištěn při konečném PH.

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 119 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Složení finančního výboru nebylo v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním zápisu z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 17.10.2022 bylo zjištěno, že členkou finančního výboru byla zvolena místostarostka obce. Dle ustanovení § 119 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, nemohou být členy výboru starosta, místostarosta, tajemník obecního úřadu ani osoby zabezpečující rozpočtové a účetní práce na obecním úřadu.

Podstatou zjištěného nedostatku je schválení usnesení v rozporu se zákonem. Územní celek je dle § 13 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při PH a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Nedostatek byl zjištěn při konečném PH.

3. 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:

Přezkoumáním inventurních soupisů účtů 031 - Pozemky a 021 - Stavby ke dni 31.12.2022 bylo zjištěno, že obec nedoložila výpis z katastru nemovitostí obce ke dni 31.12.2022, tudíž nebylo možné ověřit skutečné stavy pozemků, nemovitostí, nemovitostí zatížených věcným břemenem či ověřit výši zastaveného nemovitého majetku k 31.12.2022.

Podstatou zjištěného nedostatku je nemožnost ověření skutečného stavu majetku evidovaného na účtech 031 a 021. Územní celek je dle § 13 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při PH a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Nedostatek byl zjištěn při konečném PH.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neúčtuje o hospodářské činnosti.
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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec neeviduje dlouhodobé závazky. 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
Obec nehospodaří s těmito prostředky.
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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
8. 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 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.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec v přezkoumávaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky a závazky.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o zřízení věcného břemene k majetku územního celku.
13. 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 (KN) obce Chlumeč ke dni 31.12.2021 a doložení inventurního soupisu účtu 031 bylo zjištěno:

ve výpisu z KN je pozemek parc. č. 382/2 ostatní plocha (výměra 224 m²) zatížen věcným břemenem a měl by být veden na účtu 031 0510 Ostatní pozemky VB, ale v sestavě doložené k inventur. soupisu 031 je pozemek č. 382/2 (výměra 224 m²) veden jako trvalý travní porost s věcným břemenem na účtu 031 0310 Zahrady, pastviny, louky, rybníky VB.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 20.06.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Pozemek parc. č. 382/2 ostatní plocha (výměra 224 m²), který je zatížen věcným břemenem, je evidován na účtu 031 0510 Ostatní pozemky VB.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Chlumeč (jako obdarovaná) uzavřela dne 02.09.2021 smlouvu č. 010/21/099/03/00 s Jihočeským krajem jako dárce, kde předmětem daru byl pozemek parc. č. 2296/2 o výměře 28 m² v k.ú. Chlumeč a právní účinky vkladu nastaly dne 06.09.2021. Zařazení darovaného pozemku do dne 22.11.2021 nebylo provedeno, nebyl tedy dodržen okamžik uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí a ten v daném případě nastal dne 06.09.2021.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 20.06.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Účetním dokladem č. 21-007-00013 ze dne 01.11.2021 byl pozemek parc. č. 2296/2 zařazen do majetku obce, AU 031 0500.

Při převodu pozemku p. č. 2202/2 - ostatní plocha v k. ú. Chlumeč bylo účtováno o zařazení pozemku ke dni návrhu na vklad.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Chlumeč dne 14.06.2021 v zastupitelstvu obce projednala závěrečných účet za rok 2020 spolu se zprávou z přezkoumání hospodaření obce za rok 2020. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebyla doručena na Krajský úřad. Nebyla dodržena zákonná lhůta 15 dnů od projednání závěrečného účtu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, kdy mělo být přijetí opatření zasláno na Krajský úřad.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 20.06.2022

Opatření splněno dne: 15.08.2022

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 20.06.2022, téhož dne také přijalo opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Písemná informace o jejich přijetí byla doručena Krajskému úřadu dne 28.06.2022, tj. v zákonem stanovené lhůtě.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

identifikátor DS: kdib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 6 z 13

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:**

- **Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:**
 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí. (neprůkazné)
- **Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
 - Složení finančního výboru nebylo v souladu se zákonem. (překročení působnosti)
 - Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva. (překročení působnosti)

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 budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,43 %
- 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: 1 351 127,79 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

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

V souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. a) daného zákona může zastupitelstvo delegovat pravomoc pro provádění rozpočtových opatření na radu obce, v případě, že obec nemá radu, tak na starostu obce. Zastupitelstvo obce Chlumec delegovalo tuto pravomoc starostovi v neomezené výši, čímž se stal akt schvalování rozpočtu zastupitelstvem nevýznamným, neboť starosta obce má takto možnost změnit koncepci schváleného rozpočtu. Pravomoc pro provádění rozpočtových opatření musí být řádně vymezena, musí být stanoven předmět a výše těchto RO.

Na jednání zastupitelstva obce ze dne 28.11.2022 bylo přijato usnesení o stanovení výše limitů na provádění průběžných rozpočtových opatření - v příjmech neomezeně, ve výdajích do 0,5 mil. Kč.

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

V souladu s ustanovením § 92 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, se zastupitelstvo obce schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Zastupitelstvo obce Chlumec se ke dni dílčího PH sešlo pouze 2x, a to ve dnech 07.02.2022 a 20.06.2022. Toto zjištění nemá vliv na hospodaření obce.

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že se zastupitelstvo scházelo v souladu se zákonem, a to ve dnech 05.09.2022, 17.10.2022 a 28.11.2022

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, v platném znění

S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je obec povinna zveřejnit informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu a o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Zákon č. 240/2000 Sb.

Dle ustanovení § 25 písm. a) zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon) obce ve svém rozpočtu na příslušný rok vyčleňují finanční prostředky na přípravu na krizové situace, řešení krizových situací a odstraňování následků krizových situací. Vyčleněná částka má být rozpočtována a přenesena do výkazu FIN 2-12M na § 5213 – Krizová opatření a položku 5903 – Rezerva na krizová opatření.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 13.04.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

identifikátor DS: kdib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650

Stránka 8 z 13

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 na r. 2022 projednán na jednání ZO dne 13.12.2021, zveřejněn v souladu se zákonem od 22.11.2021 do 13.12.2021 – potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 18.11.2013, schvalování rozpočtových změn v příjmech i výdajích v libovolné výši
- Do termínu dlíčího přezkumu schválena 2 RO:
- RO č. 1 schválené starostou obce dne 28.02.2022, zveřejněno od 28.02.2022
- RO č. 2 schválené starostou obce dne 31.03.2022, zveřejněno od 31.03.2022
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, ověřeno na <http://www.obec-chlumec.cz/uredni-deska.html?page=2>, přístup z internetu dne 15.08.2022
- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 28.11.2022, schvalování rozpočtových změn v příjmech neomezeně, ve výdajích do 0,5 mil. Kč

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2022 schválen usnesením ZO dne 13.12.2021
- rozpočet schválen jako přebytkový na paragrafy, P - 1.809.700,00 Kč, V - 1.701.000,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.12.2021, ověřeno na http://www.obec-chlumec.cz/uredni-deska/schvaleny-rozpocet-2022_309.html, přístup z internetu dne 15.08.2022

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2023 - 2024, schválen ZO dne 13.12.2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 20.11.2021 do 13.12.2021 – potvrzeno na dokumentu
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.12.2021, ověřeno na http://www.obec-chlumec.cz/uredni-deska/strednedoby-vyhled-rozpocetu-2023-2024_310.html, přístup z internetu dne 15.08.2022

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2021 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 31.05.2022 do 20.06.2022 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 20.06.2022, byla přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků a zpráva o plnění přijatých opatření doručeny na KU dne 28.06.2022, souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 20.06.2022, ověřeno na http://www.obec-chlumec.cz/uredni-deska/schvaleni-zaverecneho-uctu-2021-schvaleni-ucetni-zaverky-2021_313.html, přístup z internetu dne 15.08.2022.

Faktura

- Fa č. 20220529 ze dne 08.12.2022 na elektromontážní práce v částce 209.307,01 Kč, dodavatel EXO Service s.r.o., České Budějovice, IČO 109 64 614, splatnost faktury 22.12.2022
- předpis závazku – účetní doklad č. 22-001-00087 ze dne 08.12.2022
- úhrada – BV č. 12 (KB, a.s.) – obrat ve výši 209.307,01 Kč ze dne 13.12.2022
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 22-801-00012 ze dne 13.12.2022, transakce č. 31, UZ 711 - částka 82.000,00 Kč
- zařazení do majetku - účetní doklad č. 22-007-00016 ze dne 21.12.2022 (částka 216.567,01 Kč)
- Fa č. 972022 ze dne 12.12.2022 na geodetické zaměření skutečného provedení stavby veřejného osvětlení v k. ú. Chlumec v částce 7.260,00 Kč, dodavatel Ing. Vladimír Berka - geodetická kancelář, IČO 734 98 955

Faktura

- Faktury přijaté
- Fa č. 22014 ze dne 15.04.2022 na práce strojem JCB v částce 1.936,00 Kč, dodavatel Jiří Jokl, Hlinsko, IČO 424 17 473, splatnost faktury 29.04.2022
- předpis závazku – účetní doklad č. 22-001-00027 ze dne 15.04.2022
- úhrada – BV č. 4 (KB, a.s.) – obrat ve výši 1.936,00 Kč ze dne 25.04.2022
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 22-801-00004 ze dne 25.04.2022, transakce č. 37

- Fa č. 2022004 ze dne 26.01.2022 na zaměření skutečného provedení světelných bodů... v částce 5.200,00 Kč, dodavatel Ing. Martin Kmínek, České Budějovice, IČO 888 31 248, splatnost faktury 02.02.2022
- předpis závazku – účetní doklad č. 22-001-00005 ze dne 26.01.2022
- úhrada – BV č. 2 (KB, a.s.) – obrat ve výši 5.200,00 Kč ze dne 02.02.2022
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 22-801-00002 ze dne 02.02.2022, transakce č. 13

- Fa č. 2201019 ze dne 31.05.2022 na zpracování účetní a mzdové agendy v částce 8.470,00 Kč, dodavatel LEVELONE s.r.o., Radostice, IČO 093 59 087, splatnost faktury 15.06.2022
- předpis závazku – účetní doklad č. 22-001-00037 ze dne 31.05.2022
- úhrada – BV č. 6 (KB, a.s.) – obrat ve výši 8.470,00 Kč ze dne 02.06.2022
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 22-801-00006 ze dne 02.06.2022, transakce č. 14

- Fa č. 22-001-00034 ze dne 06.05.2022 na členský příspěvek RSOV na r. 2022 v částce 21.979,00 Kč, dodavatel Regionální svazek obcí Vltava, IČO 708 62 168, splatnost faktury 20.05.2022
- předpis závazku – účetní doklad č. 22-001-00034 ze dne 06.05.2022
- úhrada – BV č. 5 (KB, a.s.) – obrat ve výši 21.979,00 Kč ze dne 23.05.2022
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 22-801-00005 ze dne 23.05.2022, transakce č. 39
- oprava účtování - účetní doklad č. 22-007-00012 ze dne 31.08.2022
- Jedna přezkoumávaná faktura uhrazena po lhůtě splatnosti, penále neúčtováno.

Hlavní kniha

- K 31.07.2022
- K 31.12.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na r. 2022 ze dne 28.11.2022
- - inventarizační zpráva za r. 2022 ze dne 15.01.2023
- - inventarizace účtů k 31.12.2022 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2022), účty: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 261, 311, 321, 331, 336, 337, 342, 378, 403

Kniha došlých faktur

- Za období r. 2022
- pořadová čísla 22-001-00001 - 22-001-00050
- celkový finanční objem - 378.451,80 Kč, přezkoumaný vzorek v částce 37.585,00 Kč

- pořadová čísla 22-001-00001 - 22-001-00102
- celkový finanční objem - 962.093,70 Kč, všechny došlé faktury byly uhrazeny.
- přezkoumávaný vzorek v dalším dílčím PH - 209.307,01 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Za období r. 2022
- pořadová čísla 22-002-00001 - 22-002-00045
- celkový finanční objem - 207.480,00 Kč, předmětem fakturace vodné a stočné ve výši 205.480,00 Kč a nájemné v celkové výši 2.000,00 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis z ustavujícího zasedání ZO ze dne 17.10.2022
- výplatní lístky neuvolněných členů ZO za období 11/2022
- os. č. 00023
- os. č. 00012
- os. č. 00042
- os. č. 00067
- os. č. 00068
- os. č. 00069
- os. č. 00005

- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 05.01.2022 se zastupitelem Jiřím Maršánem na období 01.01.2022 - 31.12.2022, předmět dohody - údržba sportovního areálu Věncovna, vedení klubovny, včetně drobných oprav a zajištění rezervací
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zastupitelem Martinem Klímou nebyla předložena, plat byl vyplacen.

Pokladní doklad

- stvrzenka č. 29/2022 ze dne 11.07.2022 na 2 x komunální odpad v částce 800,00 Kč
- účetní doklad č. 22-701-00029 ze dne 11.07.2022
- účetní doklad č. 22-007-00011 ze dne 31.08.2022 - oprava účtování

- VPD č. 36/2022 ze dne 25.07.2022 na kryt na sečení trávy v částce 936,00 Kč
- účetní doklad č. 22-701-00036 ze dne 25.07.2022
- VPD č. 23/2022 ze dne 13.06.2022 na materiál - dětský den v částce 1.449,00 Kč
- účetní doklad č. 22-701-00023 ze dne 13.06.2022

Pokladní kniha (deník)

- K 31.07.2022, zůstatek ve výši 4.316,00 Kč odsouhlasen na analytickou převahu k 31.07.2022.

Příloha rozvahy

- K 31.07.2022
- K 31.12.2022

Rozvaha

- K 31.07.2022
- K 31.12.2022

Účetní doklad

- účetní doklad č. 21-007-00013 ze dne 01.11.2021 - zařazení pozemku parc. č 2296/2 do majetku obce

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.07.2022
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.07.2022
- K 31.12.2022

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí sponzorského daru ze dne 13.08.2022
- příjemce daru - fyzická osoba (P. N.)
- předmět daru - finanční dar ve výši 10.000,00 Kč
- poskytnutí daru schváleno starostou obce
- účetní doklad č. 22-001-00053 ze dne 13.08.2022
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 8 - obrat ve výši 10.000,00 Kč ze dne 30.08.2022
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 22-801-00008 ze dne 30.08.2022

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

- Průvodní dopis k návrhu smlouvy o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje ze dne 31.05.2022
- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1740/22 ze dne 21.06.2022
- - poskytovatel dotace: JČK
- - účel investiční dotace: "Rozšíření veřejného osvětlení v místní části Chlumec"
- - realizace projektu: nejpozději do 31.12.2022
- - výše dotace: max. 82.000,00 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 15.01.2023

- Příjem zálohy dotace:
- - BV (KB, a.s.) č. 7, obrat ve výši 82.000,00 Kč ze dne 07.07.2022
- - účetní doklad č. 22-801-00007 ze dne 07.07.2022, transakce č. 16

- Čerpání transferu
- Fa č. 20220529 ze dne 08.12.2022 na elektromontážní práce v částce 209.307,01 Kč, dodavatel EXO Service s.r.o., České Budějovice, IČO 109 64 614, splatnost faktury 22.12.2022
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 18.01.2023 – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 30.12.2022
- účetní doklad č. 22-007-00021 ze dne 30.12.2022
- účetní doklad č. 22-007-00017 ze dne 21.12.2022

Smlouvy nájemní

- Ke dni dílčího PH nebyla uzavřena nová nájemní či pachtovní smlouva.

Smlouvy o dílo

- Ke dni dílčího PH nebyla uzavřena žádná smlouva o dílo.

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

- Převod pozemku p. č. 2202/2 - ostatní plocha v k. ú. Chlumeč
- schválení převodu pozemku – usnesení ZO ze dne 20.06.2022
- smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1004992233 ze dne 15.06.2022
- převádějící - Česká republika - Státní pozemkový úřad
- právní účinky vkladu ke dni 29.06.2022
- - zařazení pozemku do účetní evidence ke dni návrhu na vklad: účetní doklad č. 22-007-00009 ze dne 29.06.2022, částka 30,60 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o zřízení věcného břemene.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejné zakázky mého rozsahu - metodika Obce Chlumeč
- Akce: rozšíření veřejného osvětlení v místní části Chlumeč
- postup dle bodu 1 dané směrnice
- nabídka - EXO service - 172.981,00 Kč
- Objednávka ze dne 24.05.2022
- Fa č. 20220529 ze dne 08.12.2022 - 172.981,00 Kč bez DPH, 209.307,01 Kč včetně DPH

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 28.06.2022, lhůta pro zprávu o plnění přijatých opatření – do 30.06.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Dodatek ke Směrnici k finanční kontrole podle zákona č. 320/2001 Sb. s platností od 01.11.2022
- Veřejné zakázky mého rozsahu - metodika Obce Chlumeč s účinností od 17.12.2007. včetně dodatku ze dne 25.09.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 13.12.2021 - schválení rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu
- Zápis z jednání ZO ze dne 18.11.2013 - pověření ke schvalování rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 20.06.2022 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky, schválení převodu pozemku
- Zápis z jednání ZO ze dne 17.10.2022 - ustavující zasedání
- Zápis z jednání ZO ze dne 28.11.2022 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 05.09.2022

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na KÚ dne 28.06.2022.

Účetní závěrka obce za r. 2021

- Schválena ZO dne 20.06.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2021 ze dne 20.06.2022
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 28.06.2022
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 22-007-00007 ze dne 20.06.2022