



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX016U9TZ

spisová značka: **OEKO-PŘ 30293/2022/jilu**

Číslo jednací: KUJCK 32292/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Horní Dvořiště, IČO 00245887**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

30.11.2022 jako dílčí přezkoumání

08.02.2023 a 21.02.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Horní Dvořiště za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 42 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 05.09.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením dílčího přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**
- kontrolorka pověřená řízením konečného přezkoumání: **Jana Hůlková**
- kontrolorka, konečné přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

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. 519, 524, 525/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Zdeněk Kemény - starosta

Renata Lendacká - 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, tj. ověření zrušení usnesení zastupitelstva č. 20 bod 1.4 ze dne 21.06.2022, byl učiněn dne 21.02.2023.

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:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 709 bod 4.1.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup účtování na účtu 401 - Jmění účetní jednotky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkové organizace Základní škola T. G. M. a Mateřské školy Horní Dvořiště za rok 2021 dne 26.04.2022. Hospodářský výsledek ve výši 272.460,72 Kč byl z rozhodnutí zřizovatele převeden do rezervního fondu, následně do fondu investic a byl příspěvkové organizaci nařízen odvod do rozpočtu zřizovatele. Přezkoumáním zaúčtování předpisu odvodu, ÚD č. 22-004-00006 ze dne 02.05.2022, bylo zjištěno, že účetní jednotka (zřizovatel) nesprávně účtovala účetní zápis MD 348/DAL 649. Český účetní standard č. 709, bod 4.1.7, stanoví, že zřizovatel účtuje o pohledávce za zřízenou příspěvkovou organizací z titulu odvodu peněžních prostředků účetním zápisem MD 348/DAL 401 - Jmění účetní jednotky.

Územní celek je povinen dle § 13 odst. 1, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen podle § 6 odst. 1 písm. b), a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Vzhledem k podstatě nedostatku a skutečnosti, že účetní období roku 2022 není v době dílčího přezkoumání uzavřené, bude za nápravu tohoto nedostatku považována oprava účtování uvedeného účetního případu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Náprava provedena přeúčtováním vnitřním UD č. 22-007-00091 ze dne 30.12.2022

Opatření bylo splněno: Napraveno.

➤ **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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: § 81a

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Náhrada za nevyčerpanou dovolenou uvolněného člena zastupitelstva byla poskytnuta obcí v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Starosta obce Horní Dvořiště byl pro výkon své funkce ve volebním období 2018-2022 uvolněn.

Při ustavujícím zasedání zastupitelstva obce konaném dne 21.10.2022 byl opětovně zvolen do funkce starosty. Funkce starosty byla znovu schválena jako uvolněná.

Zastupitelstvo obce Horní Dvořiště schválilo na svém zasedání konaném dne 21.06.2022 v bodě 7) Různé, usnesení ve znění "Zastupitelstvo obce bere na vědomí informaci o provozu OÚ v letních měsících a schvaluje proplacení řádné dovolené z roku 2021 starostovi obce do konce volebního období". Přezkoumáním mzdového listu osobního čísla 18 (starosta) za rok 2022 obsahující údaje za období 01/2022–10/2022 bylo ověřeno, že současně s odměnou za měsíc červen 2022 byla proplacena i náhrada za nevyčerpanou dovolenou roku 2021 v částce 24.121,95 Kč. Dle předložených výplatních lístků os. č. 18 za období 12/2021, 01/2022, 05/2022 a 06/2022 byl ověřen i zůstatek nevyčerpané dovolené za rok 2021. Zůstatek nevyčerpané dovolené za rok 2021 činil ke dni 30.06.2022 celkem 19 dnů, z čehož pak byla v tomto měsíci proplacena náhrada za 15 dnů dovolené z předchozího roku. Zůstatek nevyčerpané dovolené za rok 2021 byl k 01.07.2022 tedy 4 dny.

Ustanovení § 81a, odst. 5, 6 a 7 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o obcích"), uvádí:

- "Nevyčerpal-li uvolněný člen zastupitelstva obce dovolenou nebo její část v průběhu příslušného kalendářního roku, převádí se mu nárok na ni do bezprostředně následujícího kalendářního roku, v němž se eviduje jako nevyčerpaná dovolená z předchozího kalendářního roku a čerpá se přednostně. Do dalšího kalendářního roku se již tento nárok nepřevádí."

- "Nevyčerpal-li uvolněný člen zastupitelstva obce, který je ke dni ukončení výkonu funkce v pracovním nebo jiném obdobném poměru, poměrnou část dovolené podle odstavce 2 za kalendářní rok, ve kterém došlo k ukončení uvolnění pro výkon funkce, může mu na základě jeho žádosti obec poskytnout náhradu za nevyčerpanou dovolenou nebo její část. Uvolňující zaměstnavatel poskytne zbývající část dovolené za příslušný kalendářní rok, která nebyla vyčerpana nebo nahrazena. Nevyčerpaná dovolená z předchozího kalendářního roku se nepřevádí ani ji nelze nahradit".

- "Nevyčerpal-li uvolněný člen zastupitelstva obce, který ke dni ukončení výkonu funkce není v pracovním nebo jiném obdobném poměru, poměrnou část dovolené podle odstavce 2 za kalendářní rok, ve kterém došlo k ukončení uvolnění pro výkon funkce, poskytne mu obec náhradu za nevyčerpanou dovolenou. Nevyčerpaná dovolená z předchozího kalendářního roku se nenahrazuje".

Zákon o obcích tak náhradu za nevyčerpanou dovolenou z předchozího kalendářního roku neumožňuje. Náhradu za nevyčerpanou dovolenou lze poskytnout pouze za kalendářní rok, ve kterém došlo k ukončení uvolnění pro výkon funkce, při splnění zákonem stanovených podmínek.

Územní celek tak postupoval v případě schválení a proplacení náhrady za nevyčerpanou dovolenou roku 2021 uvolněnému starostovi obce v rozporu s ustanovením § 81a zákona o obcích. Výdaj na náhradu nevyčerpané dovolené starosty obce Horní Dvořiště za rok 2021 lze proto považovat za neoprávněný.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

- K napravení pochybení došlo v nejbližším možném termínu.
1. Náhrada (proplacení 15 dnů dovolené) poskytnutá v odměně za 06/2022 uvolněnému zastupiteli (starostovi) obce ve výši 24.121,95 Kč (hrubá) byla VRÁCENA, a to způsobem odečtení ve stejné výši z odměny za měsíc 12/2022 - vše bylo přezkoumáno na Mzdovém listu za období 06/2022-12/2022, Výplatním lístku os. č. 18, Bankovním výpisu za období 01.01.2023-31.01.2023 a UD č. 23-804-00001 ze dne 04.01.2023. Za účelem objektivního prověření obdrženeho oznámení od přezkoumávajícího orgánu zažádalo Ministerstvo vnitra obec Horní Dvořiště v souladu s ustanovením § 13 odst. 2, § 128 odst. 3 zákona o obcích a § 8 odst. 2 zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů o zaslání podkladů a vyjádření k nesprávně proplacené dovolené v termínu do 20.ledna 2023. Této žádosti obec vyhověla zasláním požadovaných podkladů do datové schránky ministerstva vnitra dne 16.01.2023 (doloženo doručenkou datové zprávy).
 2. ZO zrušilo nezákonné usnesení č. 20 bod 1.4 ze dne 21.06.2022, týkající se proplacení náhrady za nevyčerpanou dovolenou – doloženo Zápisem ze zasedání zastupitelstva obce Horní Dvořiště ze dne 20.02.2023, Usnesení č. 5, bod 1.4

Opatření bylo splněno: Napraveno.**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. v)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o peněžitých plněních poskytovaných fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva obce, za výkon funkce členů výborů, komisí a zvláštních orgánů obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním poskytnutí odměn bylo zjištěno, že byla od 01.11.2022 poskytnuta odměna fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva obce za výkon členů finančního výboru, kontrolního výboru, pro občanské záležitosti a sportovně kulturní komise, aniž by o poskytnutí peněžitých plnění těmto osobám výslovně rozhodlo zastupitelstvo obce.

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

Územní celek má zřízeny dva peněžní fondy – Sociální fond a Fond vodohospodářského majetku – viz uvedené písemnosti.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Územní celek v přezkoumávaném období nerealizuje podnikatelskou činnost.
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

- přezkoumán: Ano

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

- přezkoumán: Ano

ÚC vykazuje k 31.12.2022 cizí zdroje v celkové výši 701.870,06 Kč. Z toho na účtu 455 Dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 72.000,00 Kč. Ostatní jsou krátkodobé závazky.
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

Územní celek přijal ex post do rozpočtu prostředky EU od poskytovatele SZIF ve výši 179.200,00 Kč na pořízení velkokapacitního stanu.
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

V roce 2022 byly vyúčtovány dotace poskytnuté JČK – viz písemnosti.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

Při dílčím PH bylo zjištěno, že v přezkoumávaném období územní celek uzavřel smlouvu o převodu nemovitostí podléhající zápisu do katastru nemovitostí.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

Územní celek v přezkoumávaném období nakládal nebo hospodařil s majetkem státu na základě nájemní smlouvy č. 332N04/33 ze dne 30. 11. 2004, kde je pronajímatel Pozemkový fond České republiky a nájemce obec Horní Dvořiště.
9. 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

Územní celek zadal a realizoval v přezkoumávaném období tři veřejné zakázky malého rozsahu s plněním nad 500 tis. Kč.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
 - přezkoumán: Ano
 - Územní celek vykazuje dlouhodobé pohledávky na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 64.880,00 Kč. Dlouhodobé závazky ve výši 72.000,00 Kč evidované na účtu 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: Ano
 - Územní celek neručí za závazky těchto osob.
12. 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.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
 - Územní celek v přezkoumávaném období uzavřel novou smlouvu o zřízení věcného břemene. Viz přezkoumané písemnosti.
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 přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
 - Zastupitelstvo obce nerozhodlo o peněžitých plněních poskytovaných fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva obce, za výkon funkce členů výborů, komisí a zvláštních orgánů obce.

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 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,62 %
- 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: 72.000,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 9.468.805,58 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 08.03.2022

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lada Chlumecká

nebyla přítomna u konečného přezkoumání hospodaření

Jana Hůlková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Vladimíra Achatzová

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka

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 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**

- na rok 2022
- zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona – potvrzeno na materiálu
- součástí je i návrh rozpočtu fondů

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- schválen ZO dne 11.11.2021, záv. ukazatele §§
- příjmy ve výši 12.545.700,00 Kč a výdaje ve výši 14.545.700,00 Kč, schodek ve výši 2.000.000,00 Kč financován z přebytků minulých let
- stav finančních prostředků k 01.01.2022 (ZBÚ): 4.423.245,85 Kč (vč. fondů)
- rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23.11.2021, ověřeno dne 30.11.2022 na <https://www.hornidvoriste.cz/uredni-deska?action=detail&id=543>, vč. rozpočtu fondů

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení o příspěvku na provoz PO na rok 2022 - ZŠ T. G. M. a MŠ Horní Dvořiště ze dne 18.12.2021, 1.300.000,00 Kč
- Oznámení o příspěvku na provoz PO na rok 2022 - Závodní kuchyně MŠ Horní Dvořiště p. o. ze dne 18.12.2021, 700.000,00 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018–2022
- schválen ZO dne 02.11.2017

Závěrečný účet

- za rok 2021
- projednán na ZO dne 21.06.2022 - s výrokem "bez výhrad"
- materiál schváleného ZÚ zveřejněn na internetových stránkách obce dne 11.07.2022 - dosud. Ověřeno dne 30.11.2022 na <https://www.hornidvoriste.cz/uredni-deska?action=detail&id=575>

Bankovní výpis

- výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/5, obrat ve výši 272.460,72 Kč ze dne 20.05.2022, ÚD č. 22-804-00091 ze dne 20.05.2022 (§ 3113, pol. 2122)
- předpis odvodu z investičního fondu PO: ÚD č. 22-004-00006 ze dne 02.05.2022 (MD 348/DAL 649)

Faktura

- FD č. 220100057 vystavena dne 18.08.2022, dodavatel: Miroslav Paukner, Kaplice, IČO 74806505, za nákup chladnice Lord C12 za částku 26.193,00 Kč
- předpis: ÚD č. 22-001-00149 ze dne 18.08.2022 (vč. zařazení do majetku MD 028)
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/8, obrat ve výši 26.193,00 Kč ze dne 19.08.2022, ÚD č. 22-804-00160 ze dne 19.08.2022
-
- Zálohová faktura č. 4020220240 ze dne 24.06.2022, dodavatel: D.S.D. Metal plus spol. s r. o., za elektrocentrálu Hodnu ECT 7000 za částku 83.990,00 Kč
- úhrada zálohy: výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/6, obrat ve výši 83.990,00 Kč ze dne 25.06.2022, ÚD č. 22-804-00118 ze dne 25.06.2022
- FD č. 4014202022 vystavena dne 29.06.2022, dodavatel: D.S.D. Metal plus spol. s r. o., za elektrocentrálu Hodnu ECT 7000 za částku 83.990,00 Kč, k úhradě 0,00 Kč
- zúčtování vč. zařazení do majetku: ÚD č. 22-012-00009 ze dne 04.07.2022 (MD 022)
-
- FD č. 2021210133 vystavena dne 04.01.2022, dodavatel: Petr Soukup a spol. s r. o., Hronov, IČO 25996011, za dodávku kontejnerů za částku 118.776,00 Kč
- předpis: ÚD č. 22-001-00003 ze dne 07.01.2022
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/1, obrat ve výši 118.776,00 Kč ze dne 07.01.2022, ÚD č. 22-804-00004 ze dne 07.01.2022, opravný ÚD č. 22-007-00062 ze dne 30.11.2022
-
- FD č. 2022423 vystavena dne 05.10.2022, dodavatel: Zem-Bau Building and Engineering s. r. o., Borovany, IČO 05068860, za provedené stavební práce "Výměna stávajícího VO v obci Horní Dvořiště - 5. etapa na základě SoD za částku 445.403,00 Kč
- předpis: ÚD č. 22-001-00187 ze dne 07.10.2022

- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/10, obrat ve výši 445.403,00 Kč ze dne 10.10.2022, ÚD č. 22-804-00195 ze dne 10.10.2022
-
- FD č. 2022081 vystavena dne 10.06.2022, dodavatel: Jan Šebek, Ševětín, IČO 62501011, za Roundup biaktiv za částku 64.788,24 Kč
- předpis: ÚD č. 22-001-00103 ze dne 03.06.2022
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/6, obrat ve výši 64.788,24 Kč ze dne 23.06.2022, ÚD č. 22-804-00116 ze dne 23.06.2022
-
- FD č. 128/22 vystavena dne 14.06.2022, dodavatel: T-Sport, Padrta František, St. Hodějovice, IČO 73473049, za revizi hřiště ve výši 2.900,00 Kč
- předpis: ÚD č. 22-001-00100 ze dne 14.06.2022
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/6, obrat ve výši 2.900,00 Kč ze dne 17.06.2022, ÚD č. 22-804-00111 ze dne 17.06.2022
-
- FD č. FV2203562 vystavena dne 04.03.2022, dodavatel: ALIS spol. s r. o., Česká Lípa, IČO 00672416, roční udržovací poplatek KEO za částku 38.012,00 Kč
- předpis: ÚD č. 22-001-00032 ze dne 04.03.2022
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/3, obrat ve výši 38.012,00 Kč ze dne 08.03.2022, ÚD č. 22-804-00042 ze dne 08.03.2022

Faktura

- FV č. 22-002-00018 vystavena dne 06.05.2022, odběratel: WOOD & PAPER a. s., Hlína, IČO 26229854, za prodej dřevní hmoty v celkové částce 403.346,97 Kč
- předpis: ÚD č. 22-002-00018 ze dne 06.05.2022
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/5, obrat ve výši 403.346,97 Kč ze dne 31.05.2022, ÚD č. 22-804-00099 ze dne 31.05.2022

Faktura

- za rok 2022
- poř. č. 22-001-00001 - č. 22-001-00223 v celkovém objemu 6.438.033,31 Kč

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2022

Hlavní kniha

- za období 10/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2022 - k. ú. Horní Dvořiště
- Inventurní soupis – účet 018
- Inventurní soupis – účet 019
- Inventurní soupis – účet 0210200 – stavba čp.26, stavba bez čp sportovní kabiny
- Inventurní soupis – účet 0220500
- Inventurní soupis – účet 028 – inv. č. 28022005, 28022013, 28022028, 28022036
- Inventurní soupis (VB) – účet 0310320 – pozemek č. 2540/1, 2491/2, 2539/4
- Inventurní soupis (VB) – účet 0310520 – pozemek č. 2620/1
- Inventurní soupis – účet 231
- Inventurní soupis – účet 261
- Inventurní soupis – účet 3150104
- Inventurní soupis – účet 321
- Inventurní soupis – účet 331
- Inventurní soupis – účet 336
- Inventurní soupis – účet 337
- Inventurní soupis – účet 342
- Inventurní soupis – účet 343
- Inventurní soupis – účet 3740150
- Inventurní soupis – účet 378
- Inventurní soupis – účet 455
- Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 25.01.2023

Kniha došlých faktur

- za rok 2022

- poř. č. 22-001-00001 - č. 22-001-00223 v celkovém objemu 6.438.033,31 Kč

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022
- poř. č. 22-022-000001 - č. 22-002-00062 v celkovém objemu 5.824.927,75 Kč

Mzdová agenda

- Mzdový list os. č. 18 za rok 2022 (období 01.2022–10.2022)
- výplatní lístek os. č. 18: za období 12.2021, 01.2022, 05.2022, 06.2022
- nárok loňské dovolené k 30.06.2022 činil 19 dnů

Odměňování členů zastupitelstva

- Počet obyvatel (kteří byli hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce): do 600 (455 obyvatel)
- Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněným zastupitelům – usnesení ZO č. 1 ze dne 21.10.2022 – poskytnutí odměn neuvolněným zastupitelům od 01.11.2022
- Místostarosta: 8.800,00 Kč
- Člen zastupitelstva: 1.400,00 Kč
- Předseda výboru či komise: 900,00 Kč
- Člen výboru či komise: 700,00 Kč
- „Odměny se neuvolněným členům zastupitelstva za jednotlivé funkce nesčítají a náleží jim nejvyšší odměna za jednotlivé funkce.“
- Mzdový list – os. č. 18: starosta (ve 12/2022 odečtena poskytnutá náhrada za dovolenou ve výši 24.121,90 Kč)
- Mzdový list – os. č. 703: neuvolněný zastupitel – místostarosta

Příloha rozvahy

- K 31. 12. 2022

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.10.2022

Rozvaha

- K 31. 12. 2022

Rozvaha

- sestavena k 31.10.2022

Účetní deník

- opis deníku za období 1/2022–10/2022
- účet 022
- účet 028

Účetní doklad

- Vyúčtování dotací:
- UZ: 00459, Rekonstrukce místní komunikace, Poskytovatel dotace: JIHOČESKÝ KRAJ – dotace vyčerpána v celé výši 839.330,42, Vratka: 0,00 Kč – UD č. 22-007-00050
- UZ: 00452, Vybavení JSDHO, Poskytovatel dotace: JIHOČESKÝ KRAJ – dotace vyčerpána v celé výši 50.000,00, Vratka 0,00 – UD č. 22-007-00042
- UZ: 00710, POV – VO, Poskytovatel dotace: JIHOČESKÝ KRAJ – dotace vyčerpána v celé výši 266.000,00, vratka 0,00 Kč, UD č. 22-007-00052
- UZ: 00453, Neinvestiční JSDHO, Poskytovatel dotace: JIHOČESKÝ KRAJ – dotace vyčerpána v celé výši 27.916,00 Kč, Vratka 0,00 Kč, UD č. 22-007-00057
- UZ: 00414, Vybavení hřiště pro ZŠ a MŠ, Poskytovatel dotace: JIHOČESKÝ KRAJ – dotace vyčerpána v celé výši 193.749,00 Kč, Vratka 0,00 Kč, UD č. 22-007-00051

Účtový rozvrh

- Pro rok 2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.10.2022

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.10.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace v rámci Dotačního programu Jihočeského kraje "Podpora oprav a rekonstrukci místních komunikací 2022", č. SDO/OEZI/307/22, uzavřená dne 18.05.2022 (dostupná na https://www.kraj-jihocesky.cz/cs/smlouvy?NAZEV_DOKUMENTU=&CISLO_SMLOUVY=&SUBJEKT_ICO=00245887&SUBJEKT_NAZEV=&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=)
- Oznámení o poskytnutí dotace reg. č. 459-01-005 ze dne 28.04.2022
- projekt: „Oprava místní komunikace „k nádraží“ - místní část Český Heršlák“
- realizace projektu bude ukončena nejpozději do 31.10.2022
- neinvestiční dotace ve výši 865.151,00 Kč (ÚZ 00 459)
- záloha ve výši 605.606,00 Kč
- doplatek ve výši 259.545,00 Kč do 2 měsíců od schválení konečného vyúčtování
- podíl vlastních prostředků činí min. 50,02 % z celkových uznatelných výdajů akce
- vyúčtování nejpozději do 14 dnů po ukončení realizace projektu, nejpozději do 15.11.2022
-
- příjem zálohy dotace:
- - výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/5, obrát ve výši 605.606,00 Kč ze dne 27.05.2022, ÚD č. 22-804-00096 ze dne 27.05.2022
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 19.09.2022
- Oznámení o vyúčtování dotace (e-mail) ze dne 06.10.2022, záloha vyúčtována ve výši 605.606,00 Kč, doplatek ve výši 233.724,42 Kč, ÚD č. 22-007-00050 ze dne 06.10.2022
- doplatek: výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/10, obrát ve výši 233.724,42 ze dne 11.10.2022, ÚD č. 22-804-00196 ze dne 11.10.2022

Smlouvy nájemní

- Předmět – Majetek státu:
- Nájemní smlouva č. 332N04/33 ze dne 30.11.2004, Pronajímatel: Pozemkový fond České republiky, Nájemce: obec Horní Dvořiště. Pronajímatel touto smlouvou přenechává nájemci nemovitosti do užívání za účelem drobné zemědělské činnosti, a to pozemky: parc. č. KN 47/3 (část), parc. č. KN 262/0, parc. č. KN 264/1, parc. č. KN 85/0 (část) a parc. č. KN 1637/4 (část)
- v k. ú. Český Heršlák a v k. ú. Horní Dvořiště. Smlouva se uzavírá od 01.12. 2004 na dobu neurčitou.
- Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě č. 332N04/33 ze dne 28.08.2012.
- Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě č. 332N04/33 ze dne 16. 6.2015, kterým se mění výše ročního nájemného na částku 311,00 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2022/9, obrát ze dne 26.09. 2022 – úhrada nájemného na základě smlouvy č. 332N04/33 na částku 311,00 Kč
- Účetní doklad č. 22-804-00187 ze dne 26.09. 2022 – zúčtování úhrady nájemného na základě smlouvy č. 332N04/33 na částku 311,00 Kč

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

- Kupní smlouva pro převod pozemku uzavřená dne 16.03.2022
- odkup schválen ZO dne 15.02.2022
- Znalecký posudek č. 727/02/2022 ze dne 11.01.2022
- prodávající: fyzická osoba
- kupující: obec Horní Dvořiště
- předmět smlouvy: parc. č. 1311/3, parc.č . 1412/4 v k. ú. Jenín
- kupní cena: 70.480,00 Kč
- smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1382/2022-302, právní účinky vkladu ke dni 16.03.2022.
- předpis závazku: ÚD č. 22-003-00027 ze dne 16.03.2022
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 2022/3, obrát ve výši 70.480,00 Kč ze dne 16.03.2022, ÚD č. 22-804-00048 ze dne 16.03.2022
- zařazení do majetku vč. souvisejících N: ÚD č. 22-007-00013 ze dne 16.03.2022 (031 0200 - 14.800,00 Kč, 031 0500 63.680,00 Kč)
- související náklady:
- FD č. 4/2022 vystavena dne 11.01.2022, dodavatel Josef Seltsam, Kaplice, IČO 74099787, za ZP č. 727/02/2022 za částku 6.000,00 Kč

- přeúčtování: ÚD č. 22-007-00012 ze dne 16.03.2022 (MD 042)
- VPD č. 22-701-00152 ze dne 16.03.2022, poplatek za povolení vkladu do KN ve výši 2.000,00 Kč, vč. zaúčtování

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330063053/001-DVK ze dne 05.09.2022
- povinná: obec Horní Dvořiště
- oprávněný: EG.D, a. s., IČO 28085400, Brno
- předmětem smlouvy je nové kabelové vedení NN stavby "Horní Dvořiště K/164 - NN" na pozemku obce parc. č. 2620/1 v k. ú. Horní Dvořiště
- jednorázová náhrada je ve výši 2.000,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno ZO v rámci schválení smlouvy o smlouvě budoucí dne 20.12.2020 – dle doložky
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-4680/2022-302, právní účinky vkladu ke dni 30.09.2022
-
- FV č. 22-002-00060 vystavena dne 25.10.2022, dle smlouvy o zřízení VB, na částku 2.420,00 Kč vč. DPH
- předpis: ÚD č. 22-002-00060 ze dne 25.10.2022
- přeúčtování AU: ÚD č. 22-007-00056 ze dne 25.10.2022 (031 0520)
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2022/11 – obrat ze dne 24.11.2022 – úhrada OF č. 22-002-00060 na částku 2.420,00 Kč
- Účetní doklad č. 22-804-00225 ze dne 24.11. 2022 – zaúčtování úhrady OF č. 22-002-00060 na částku 2.420,00 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR s názvem "Oprava místní komunikace "k nádraží" – místní část Český Heršlák"
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 01/2017 – dodatek č. 1, účinnost od 13.03.2017 – přezkoumání VZMR dle čl. 7. Zadávání zakázek III. kategorie: (od 500 001,00 do 2.000.000,00 Kč pro dodávky a služby; od 500 001,00 Kč do 6.000.000,00 Kč pro stavební práce) – VÝBĚROVÉ ŘÍZENÍ
- Schválení zadání zakázky zastupitelstvem obce: Usnesení ZO č. 19 ze dne 26.04.2022
- Výzva k podání nabídky ze dne 20.06.2022
- – lhůta pro podání nabídek: 07.07.2022, 11:00
- Zadávací dokumentace:
- Druh VZ: stavební práce
- Předpokládaný termín ukončení: max. 30.09.2022
- Způsob hodnocení nabídek: nejnižší nabídková cena
- – zaslána mailem 3 x (stembera@pokryvka.com, binder@vkbstavby.cz, bartik@auboeck.cz)
- – zveřejněna na webových stránkách obce www.hornidvoriste.cz/verejne-zakazky?id=2514&action=detail
- – zveřejněna na profilu zadavatele <https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00245887>
- Stanovení komise pro otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11.07.2022, včetně čestného prohlášení ke střetu zájmů
- ---
- Předložené nabídky uchazečů: 6 x
- ---
- Zpráva z výběrového řízení VZMR ze dne 11.07.2022
- Hodnocení nabídek: 1. místo STRABAG a.s., Nabídková cena: 1.399.467,62 Kč
- ---
- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky:
- ----
- Smlouva o dílo ze dne 08.08.2022, Dodavatel: STRABAG a.s., Cena díla: 1.693.355,82 Kč vč. DPH, tj. 1.399.467,62 Kč bez DPH, Doba plnění: termín ukončení: 09/2022
- Zveřejnění smlouvy na <https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00245887>: 08.08.2022
-
- PLNĚNÍ:
- DFA č. 2022107907 ze dne 06.09.2022, Dodavatel: STRABAG a.s., Označení dodávky: "Oprava místní komunikace "k nádraží" - místní část Český Heršlák", Celkem k úhradě: 1.679.484,05 Kč
- Předpis (511): UD č. 22-001-00164 ze dne 13.09.2022

- Úhrada: BV ČSOB za období 01.09.2022-30.09.2022, odchozí úhrada ve výši 1.679.484,05 Kč ze dne 14.09.2022 – UD č. 22-804-00178 ze dne 14.09.2022 (par. 2212/pol. 5171, s UZ 459: 839.406,13 Kč)
- ---
- Zápis o předání díla ze dne 17.08.2022
- ---
- Skutečně uhrazená cena: zveřejněna faktura dne 27.09.2022, včetně soupisu prací a předání díla

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 01/2017 – dodatek č. 1, účinnost od 13.03.2017

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 26.09.2022 Závodní kuchyně Horní Dvořiště - "nebyly zjištěny žádné významné pochybnosti"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Horní Dvořiště ze dne 20.02.2023, Usnesení č. 5, bod 1.4 Zastupitelstvo ruší usnesení č. 20 bod 1.4 ze dne 21.06.2022, ohledně proplacení části řádné dovolené starostovi obce za rok 2021"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 11.11.2021
- - schválení rozpočtu na rok 2022 - bod 8)
- - schválení SVR na roky 2023–2027 - bod 9)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 21.06.2022
- - projednání ZÚ za rok 2021 - bod 4)
- - schválení proplacení dovolené starostovi obce za rok 2021 - bod 7) různé "Provoz OÚ v letních měsících a dovolená starosta"
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 26.04.2022
- - schválení účetní závěrky obce a PO – bod 5)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 15.02.2022
- - schválení odkupu pozemků – bod 4)

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Obec tvoří tyto peněžní fondy: Sociální fond a Fond vodohospodářského majetku
- Na tyto peněžní fondy nejsou zřízeny zvláštní BÚČ
- Směrnice o tvorbě a užití sociálního fondu obce schválena v ZO dne 21.11.2013, účinnost dne 01.01.2014.
- Podklad pro tvorbu SF za měsíc leden 2022
- Účetní doklad č. 22-071-00032 ze dne 07.02.2022 – tvorba SF na částku 4.447,00 Kč
- Účetní doklad č. 22-071-00160 ze dne 06.06.2022 – čerpání SF – příspěvek na Penzijní připojištění za měsíc 5/2022 na částku 500,00 Kč
- Podklad pro tvorbu SF za měsíc září 2022
- Účetní doklad č. 22-071-00271 ze dne 06.10.2022 – tvorba SF na částku 4.018,00 Kč
- Účetní doklad č. 22-071-00289 ze dne 06.10.2022 – čerpání SF – příspěvek na Penzijní připojištění za měsíc 9/2022 na částku 500,00 Kč

Účetní závěrka obce za rok 2021

- schválena v ZO dne 26.04.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven ke dni 26.04.2022
- Přeúčtování HV: ÚD č. 22-007-00020 ze dne 26.04.2022
- Stavová zpráva: odeslání dat do CSÚIS dne 11.07.2022

Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola T. G. M a Mateřské školy Horní Dvořiště
- schválena ZO dne 26.04.2022
- HV ve výši 272.460,72 Kč, přidělen do RF, schválen převod do investičního fondu a nařízen odvod do rozpočtu zřizovatele
-
- Závodní kuchyně Horní Dvořiště, p. o.
- schválena ZO dne 26.04.2022
- HV ve výši 331.556,84 Kč přidělen do RF, převod z RF do IF ve výši 100.000,00 Kč, rozdíl odveden do rozpočtu zřizovatele v roce 2023

