



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BVIZO

Spisová značka: **OEKO-PŘ 26013/2023/jilu**

Číslo jednací: KUJCK 43701/2024

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **obce Horní Dvořiště, IČO 00245887**

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

13.11.2023 jako dílčí přezkoumání

a

21.03.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Horní Dvořiště 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 18.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

#### **Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Marie Housková**
- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání při dílčím PH: **Ing. Lada Chlumecká**

**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. 470/2023/OEKO-PŘ a 473/2023/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 – kontrola stavu účtu 909 - byl učiněn dne 21.03.2024.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023**

#### **➤ 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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel schvalovací postup pro zajištění předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, je vedoucí orgán veřejné správy (příp. vedoucí zaměstnanci k tomu pověřeni) povinen v rámci předběžné řídicí kontroly při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku prověřit mj. správnost operace, zejména ve vztahu k dodržení právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto právních předpisů, kritérií stanovených pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy, postupu a podmínek stanovených pro zadávání veřejných zakázek. Obec Horní Dvořiště má v rámci vnitřního kontrolního systému vytvořenou směrnici č. 02/2023 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinnou od 01.06.2023, ve které jsou stanoveny povinnosti, které musí být zadavatelem při zadávání zakázek malého rozsahu dodrženy. V článku 5, bod 9) směrnice je uvedeno, že "o výběru dodavatele, s nímž bude uzavřena smlouva, rozhodne zastupitelstvo obce na základě zprávy hodnotící komise. Zároveň může být zastupitelstvu předložen ke schválení i návrh smlouvy. Smlouvu podepisuje starosta obce. Zastupitelstvu obce je vyhrazeno právo odmítnout všechny nabídky". Při přezkoumání výběru zhotovitele na akci "Oprava povrchů místních komunikací - Horní Dvořiště" bylo zjištěno, že hodnotící komise hodnotila a vypracovala zprávu o výběru dodavatele dne 02.10.2023. Smlouva o dílo s vybraným dodavatelem - firmou STRABAG Silnice a. s., Praha, IČO 45359041 byla uzavřena dne 13.10.2023.

Přezkoumáním dodržení postupu při výběru dodavatele stanoveného směrnicí bylo zjištěno, že obec nedodržela ustanovení čl. 5, bod 9) směrnice, neboť nebylo ze strany územního celku doloženo usnesení zastupitelstva obce obsahující schválení výběru dodavatele. Starosta (příkazce operace) tak před uzavřením smlouvy, tj. před vznikem závazku, neověřil, zda byly dodrženy postupy a podmínky stanovené pro zadávání veřejných zakázek.

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.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Byl předložen zápis ze zasedání ZO dne 14.12.2023 - schválení dodavatele firmy STRABAG na zakázku "Oprava povrchů místních komunikací – Horní Dvořiště"

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

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

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

- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek má zřízeny tyto fondy.  
Sociální fond a Fond obnovy vodohospodářského majetku.
- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek v přezkoumávaném období nerealizuje podnikatelskou činnost.

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  
Územní celek nemá uzavřené smlouvy tohoto typu a ani o nich neúčtuje.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek k 31.12.2023 vykazuje dlouhodobé závazky v celkové výši 270.000,00 Kč. Jedná se o zůstatek účtu 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 81.000,00 Kč, účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 189.000,00 Kč. 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  
V přezkoumávaném období územní celek nenakládal ani nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
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  
Územní celek je v přezkoumávaném období příjemcem transferů ze všeobecné pokladní správy (dotace na volby), v rámci souhrnného dotačního vztahu a dotací od Jihočeského kraje a státního rozpočtu (Aktivní politika zaměstnanosti, Ukrajina - rozšíření veřejných ubytovacích kapacit - změny).  
Viz přezkoumané písemnosti.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
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 nakládal a hospodařil s majetkem státu. Viz. písemnost.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek k 31.12.2023 vykazoval dlouhodobé pohledávky ve výši 52.880,00 Kč (účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky) a dlouhodobé závazky ve výši 270.000,00 Kč.

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
  - přezkoumán: Ano
  - Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
  - přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
  - přezkoumán: Ano
  - Územní celek v přezkoumávaném období uzavřel smlouvu o zřízení věcného břemene. Viz. písemnosti.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
  - přezkoumán: Ano
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:

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.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 13.11.2023

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce přijalo opatření k nápravě ve znění: Neoprávněně vyplacené finanční prostředky budou vráceny k datu 31.03.2023. Zastupitelstvo obce určí dotčeným předsedům a členům komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva obce, odměny za výkon funkcí.

Kontrolou splnění opatření bylo ověřeno, že zastupitelstvo schválilo odměny výše uvedeným členům komisí a že neoprávněné vyplacené prostředky byly vráceny ve mzdách za období 03/2023. Viz přezkoumané písemnosti.

**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 porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
- - Územní celek nedodržel schvalovací postup pro zajištění předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku.
- 

**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 ..... 0,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,24 %
- 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,- Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 10 475 895,15 Kč

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

Vyhotovení zprávy:  
České Budějovice, dne: 28.03.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Chlumecká  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání při  
dílčím PH

### **Informační doložka:**

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

### **Poučení:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

**Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- na rok 2023
- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - potvrzeno starostou

**Rozpočtová opatření**

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření - usnesení č. 7 ze dne 07.11.2019 -
- Rozpočtové opatření č. 5/2023, schválené starostou obce dne 30.05.2023 (dotace Jčk)
- Rozpočtové opatření č. 7/2023, schválené starostou obce dne 28.07.2023 (VPP)
- Rozpočtové opatření č. 9/2023, schválené starostou obce dne 29.09.2023 (POV)
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách ve lhůtě dle zákona. Ověřeno dne 13.11.2023 na <https://www.hornidvoriste.cz/uredni-deska>

**Schválený rozpočet**

- na rok 2023
- v ZO schválen dne jako schodkový (na §§)
- příjmy před konsolidací ve výši 13.719.300,00 Kč, výdaje před konsolidací ve výši 15.719.300,00 Kč, schodek ve výši 2.000.000,00 Kč je kryt z přebytků minulých let
- stav ZBÚ k 01.01.2023 dle FIN 2-12: 8.157.242,07 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce od 21.12.2022 – dosud, ověřeno dne 12.11.2023 na <https://www.hornidvoriste.cz/uredni-deska?action=detail&id=601>
- schváleny příspěvky na provoz pro PO
- Základní škola T. G. M. a Mateřská škola Horní Dvořiště: 1.300.000,00 Kč
- Závodní kuchyně Horní Dvořiště p. o.: 700.000,00 Kč
- schválen rozpočet Sociálního fondu a Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení o výši příspěvku na provoz v roce 2023 ze dne 19.12.2022- Závodní kuchyně Horní Dvořiště p. o. - ve výši 700.000,00 Kč
- Oznámení o výši příspěvku na provoz v roce 2023 ze dne 19.12.2022 - Základní škola T. G. M. a Mateřská škola Horní Dvořiště - ve výši 1.300.000,00 Kč

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- zpracovaný na roky 2023 - 2027
- návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách ve lhůtě dle zákona – potvrzeno starostou
- výhled schválen ZO dne 16.12.2022
- schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 21.12.2022 – dosud, ověřeno dne 12.11.2023 na <https://www.hornidvoriste.cz/uredni-deska?action=detail&id=603>

**Závěrečný účet**

- za rok 2022
- materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněn ve lhůtě dle zákona – potvrzeno starostou
- ZÚ projednán ZO dne 29.06.2023 - s výrokem "bez výhrad", vč. přijetí opatření
- schválený materiál zveřejněn na internetových stránkách obce od 10.07.2023 - dosud. Ověřeno dne 12.11.2023 na <https://www.hornidvoriste.cz/uredni-deska?action=detail&id=628>
- 
- 

**Faktura**

- FD č. 4225004248 vystavena dne 14.03.2023, dodavatel: Electroworld s. r. o., Praha, IČO 26488361, za konvektor (přímotop) HELLER ve výši 2.698,00 Kč
- předpis: ÚD č. 23-001-00037 ze dne 14.03.2023 (vč. zařazení na účet 902)
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 3, obrat ve výši 2.698,00 Kč ze dne 16.03.2023, ÚD č. 23-804-00049 ze dne 16.03.2023



- 
- FD č. 92023 vystavena dne 13.03.2023, dodavatel: Elektro Miloslav Kreisinger, České Budějovice, IČO 16827856, za opravu osvětlení v částce 57.444,00 Kč
- předpis: ÚD č. 23-001-00037 ze dne 14.03.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 3, obrat ve výši 57.444,00 Kč ze dne 27.03.2023, ÚD č. 23-804-00057 ze dne 27.03.2023
- 
- FD č. 202300100 vystavena dne 17.10.2023, dodavatel: Akvatyk spol. s r. o., Vyšší Brod, IČO 60849894, motorový fukar + vysavač za částku 9.999,00 Kč
- předpis: ÚD č. 23-001-00188 ze dne 17.10.2023 (vč. zařazení na účet 028)
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 10, obrat ve výši 9.999,00 Kč ze dne 20.10.2023, ÚD č. 23-804-00208 ze dne 20.10.2023
- 
- FD č. 202300133 vystavena dne 17.10.2023, dodavatel: STRABAG SILNICE a. s., Praha, IČO 45359041, za opravy MK dle SoD za částku 694.005,75 Kč
- předpis: ÚD č. 23-001-00200 ze dne 17.10.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 10, obrat ve výši 694.005,75 Kč ze dne 24.10.2023, ÚD č. 23-804-00210 ze dne 24.10.2023

#### Faktura

- FV č. 23-002-00040 vystavena dne 31.05.2023, odběratel: EKO-KOM a. s., Praha, IČO 25134701, odměna za zpětný odběr v částce 26.329,83 Kč
- předpis: ÚD č. 23-002-00040 ze dne 31.05.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 6, obrat ve výši 26.329,83 Kč ze dne 28.06.2023, ÚD č. 23-804-00128 ze dne 28.06.2023
- 
- FV č. 23-002-00026 vystavena dne 17.05.2023, odběratel: Ortner Holz, Tragwein, Rakouská republika, prodej dřevní hmoty ve výši 98.479,00 Kč
- předpis: ÚD č. 23-002-00026 ze dne 17.05.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 5, obrat ve výši 98.479,00 Kč ze dne 05.05.2023, ÚD č. 23-804-00086 ze dne 05.05.2023
- 
- FV č. 23-002-00008 vystavena dne 18.04.2023, odběratel: ENERGOFOREST s. r. o., Křemže, IČO 27606953, za prodej dřevní hmoty ve výši 167.926,79 Kč
- předpis: ÚD č. 23-002-00008 ze dne 18.04.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 4, obrat ve výši 167.926,79 Kč ze dne 30.04.2023, ÚD č. 23-804-00082 ze dne 30.04.2023

#### Hlavní kniha

- 12/2023

#### Inventurní soupis majetku a závazků

- inventarizační zpráva za rok 2023
- plán inventur 06.12.2023, jmenování inv. komise, podpisové vzory
- 
- směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků - 24.11.2011
- 
- inventarizační soupis k účtu 018
- - inv. číslo 18023001 KEO4 matrika
- inventarizační soupis k účtu 078
- inventarizační soupis k účtu 021
- kontrola AÚ
- - opravný doklad č. 24-007-00013 ze dne 21.03.2024
- - inv. č. 380 - budova ZS v k. ú. Český Heršlág
- - inv. č. budova č. p. 26 v k. ú. Horní Dvořiště
- inventarizační soupis k účtu 022
- - inv. č. 22023001 návěs

- inventarizační soupis k účtu 082
- inventarizační soupis k účtu 028
- -inv. č. 28023012 motorový fukar, inv. č. 28023010 regál, inv. č. 28023026 zásahové kalhoty, inv. č. 28023027 zásahové kalhoty, inv. č. 28023028 zásahové kalhoty, inv. č. 28023029 zásahové kalhoty,
- inv. č. 28023001 vápka, inv. č. 28023016 sada led rampouchů, inv. č. 28023017 optima maxileb-led
- inventarizační soupis k účtu 088
- výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023
- inventarizační soupis k účtu 031
- - kontrola zůstatků AÚ
- inventarizační soupis k účtu 036
- inventarizační soupis k účtu 192
- inventarizační soupis k účtu 194
- inventarizační soupis k účtu 231 - výpis z účtu ČSOB a ČNB
- inventarizační soupis k účtu 244
- inventarizační soupis k účtu 261
- inventarizační soupis k účtu 262
- inventarizační soupis k účtu 311
- inventarizační soupis k účtu 314
- inventarizační soupis k účtu 315
- inventarizační soupis k účtu 321
- inventarizační soupis k účtu 331
- inventarizační soupis k účtu 336
- inventarizační soupis k účtu 337
- inventarizační soupis k účtu 342
- inventarizační soupis k účtu 344
- inventarizační soupis k účtu 374
- inventarizační soupis k účtu 378
- inventarizační soupis k účtu 388
- inventarizační soupis k účtu 389
- inventarizační soupis k účtu 403
- inventarizační soupis k účtu 909 0001
- inventarizační soupis k účtu 909 0002

**Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky
- dokl. řada č. 1 - vedena do čísla 23-001-00278
- dokl. řada č. 12 - vedena do čísla 23-012-00015

**Kniha došlých faktur**

- za rok 2023
- poř. č. 23-001-00001 - č. 23-001-00219 v celkovém objemu 5.020.749,08 Kč (dílčí PH)

**Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky
- dokl. řada č. 2 - vedena do čísla 23-002-00076

**Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2023
- poř. č. 23-002-00001 - č. 23-002-00068 v celkovém objemu 5.531.871,76 Kč (dílčí PH)

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 03/2023
- os. č. 1022, č. 10, č. 932, č. 19, č. 988, č. 984, č. 38, č. 1026, č. 1029
- Výplatní lístek za období 03/2023: os. č. 1022

**Pokladní doklad**

- č. 23-701-00583 až 23-701-00616

**Pokladní doklad**

- PD č. 23-701-00515 - č. 23-701-00542, vč. Zaúčtování

**Pokladní kniha (deník)**

- 12/2023

**Pokladní kniha (deník)**

- Zůstatek v pokladním deníku k 31.10.2023 souhlasí se zůstatkem vykázaným na účtu 261 - Pokladna v rozvaze sestavené k 31.10.2023

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2023

**Rozvaha**

- k 31.12.2023

**Rozvaha**

- sestavena k 31.10.2023

**Účtový rozvrh**

- platný pro kontrolované období

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven k 31.10.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.10.2023

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavena k 31.12.2022
- Základní škola T. G. M. a Mateřská škola Horní Dvořiště, IČO 70659206
- Závodní kuchyně Horní Dvořiště, p. o. , IČO 75050790

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- ZŠ a MŠ Horní Dvořiště, IČ: 70659206

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- ZŠ a MŠ Horní Dvořiště, IČ: 70659206

**Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- ZŠ a MŠ T. G. Masaryka, Horní Dvořiště, IČ: 70659206 ze dne 02.09.2002
- smlouva o výpůjčce ze dne 01.02.2005
- dodatek č. 2 ze 21.09.2009 ke zřizovací listině ze dne 02.09.2002

**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/1731/2023, ze dne 29.06.2023
- 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=](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=)
- neinvestiční dotace na realizaci projektu "Snížení energetické náročnosti obecních budov" ve výši 145.000,00 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 145.000,00 Kč (ÚZ 710)
- podíl dotace činí max. 60,00 % z celkových ustatelných výdajů akce

- 
- Příjem zálohy dotace:
- - výpis z BU u ČSOB č. 7, obrat ve výši 145.000,00 Kč ze dne 13.07.2023, ÚD č. 23-804-00142 ze dne 13.07.2023

#### **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/1731/2023, ze dne 29.06.2023
- neinvestiční dotace na realizaci projektu "Snížení energetické náročnosti obecních budov" ve výši 145.000,00 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
- sdělení poskytovatele - email ze dne 25.01.2024 - vyúčtování ke dni 25.01.2024
- účetní doklad č. 24-007-00001 ze dne 25.1.2024

#### **Smlouvy nájemní**

- dodatek č. 3 ze dne 20.08.2023 k nájemní smlouvě č. 332N04/33 ze dne 23.11.2004 uzavřená s ČR -Státním pozemkovým úřadem - pobočka Český Krumlov
- - úprava výměry pronajatých pozemků KN 47/3 v k. ú. Český Heršlág a úprava nové ceny ročního nájmu - kontrola z pohledu hospodaření majetku státu
- - dle usnesení ZO 02.11.2023 - schválení výpovědi nájmu od SPÚ

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 13.10.2023
- objednatel: obec Horní Dvořiště
- zhotovitel: STRABAG Silnice a. s., Praha, IČO 45359041
- předmět díla: "Oprava povrchů místních komunikací - Horní Dvořiště"
- cena díla: 573.558,47 Kč bez DPH (694.005,75 Kč vč. DPH)
- termín dokončení: do 15.11.2023
- na profilu zadavatele uveřejněna dne 18.10.2023. Ověřeno na <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=80564>

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

- schválení žádosti o převod pozemků ZO dne 15.02.2022
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1008992333 uzavřená dne 14.06.2023
- převádějící: Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha, IČO 01312774
- nabyvatel: obec Horní Dvořiště
- předmět smlouvy: převod 28 pozemků v k. ú. Český Heršlág, Horní Dvořiště
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2607/2023-302, právní účinky vkladu ke dni 19.06.2023
- zařazení do majetku: ÚD č. 23-007-00070 ze dne 19.06.2023

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330074532/001-DVK ze dne 27.03.2023
- povinná: obec Horní Dvořiště
- oprávněný: EG.D, a. s., IČO 28085400, Brno
- opravný doklad č. 23-007-00104 ze dne 13.11.2023

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330074532/001-DVK ze dne 27.03.2023
- povinná: obec Horní Dvořiště
- oprávněný: EG.D, a. s., IČO 28085400, Brno
- předmětem smlouvy je nové kabelové vedení NN na pozemku obce parc. č. 273/1 v k. ú. Český Heršlág
- jednorázová náhrada je ve výši 2.000,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 23.03.2023
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1896/2023-302, právní účinky vkladu ke dni 09.05.2023

- FV č. 23-002-00041 vystavena dne 01.06.2023, odběratel: EG.D a. s., za VB dle smlouvy na částku 2.420,00 Kč
- předpis: ÚD č. 23-002-00041 ze dne 01.06.2023
- úhrada: výpis z BÚ u ČSOB č. 6, obrat ve výši 2.420,00 Kč ze dne 30.06.2023, ÚD č. 23-804-00130 ze dne 30.06.2023
- pozemek evidován na účtu 031 0320 - již VB zatížen

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Směrnice č. 02/2023 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 01.06.2023 - postup dle čl. 5
- zadání zakázky schváleno ZO dne 29.06.2023
- VZMR "Oprava povrchů místních komunikací - Horní Dvořiště", předpokládaná hodnota 684.655,21 Kč bez DPH
- Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 13.09.2023
- - doloženo odeslání výzvy 3 dodavatelům (e-mail) ze dne 13.09.2023
- - výzva zveřejněna profilu zadavatele dne 13.09.2023, na <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=oprava-povrchu-mistnich-komunikaci-horni-dvoriste>
- - hodnotící kritérium - nejnížší nabídková cena
- Ustanovení komise ve výběrovém řízení VZMR ze dne 26.09.2023
- Čestné prohlášení členů komise ze dne 02.10.2023
- Zpráva z výběrového řízení VZMR ze dne 02.10.2023
- Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 02.10.2023
- vybraný zhotovitel: STRABAG Silnice a. s., Praha, IČO 45359041, nabídková cena 573.558,47 Kč bez DPH

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

- Informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků za rok 2022 byla doručena KÚ Jihočeského kraje ("přezkoumávající orgán") dne 10.07.2023. Lhůta pro zaslání zprávy o splnění přijatých opatření nebyla stanovena, opatření již bylo splněno.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 02/2023 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 01.06.2023
- Směrnice o tvorbě a užití sociálního fondu obce účinná od 01.04.2023

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků - 24.11.2011

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 16.12.2022
- - schválení rozpočtu na rok 2023 - bod 5)
- - schválení SVR na roky 2023 - 2027 - bod 6)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 23.03.2023
- - schválení smlouvy o zřízení VB - bod 5)
- - schválení směrnice o užití SF
- Zápis ze zasedání ZO ze dne 04.05.2023
- - schválení účetní závěrky obce za rok 2022
- - schválení účetních závěrek PO vč. rozdělení HV do fondů
- - schválení směrnice pro zadávání VZMR s účinností od 01.06.2023
- Zápis ze zasedání ZO ze dne 29.06.2023
- - projednání ZÚ za rok 2022 vč. přijetí opatření
- - schválení zadání VZMR - oprava povrchů MK
- Zápis ze zasedání ZO ze dne 20.02.2023
- - náprava nesprávně vyplacených odměn členům komisí - bod 6)
- - rozhodnutí o odměnách členů komisí a výborů, jež nejsou člen ZO - bod 7)

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- zápis ze zasedání ZO ze dne 02.11.2023 - schválení výpovědi nájmu od SPÚ
- zápis ze zasedání ZO ze dne 14.12.2023 - schválení dodavatele firmy STRABAG na zakázku "Oprava povrchů místních komunikací - Horní Dvořiště"

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- zřízeny fondy:
- Sociální fond (nemá samostatný bankovní účet)
- Fond pro obnovu vodohospodářského majetku

**finanční výbor**

- zápis ze dne 30.10.2023

**Nespecifikován**

- za rok 2022
- schválena v ZO dne 04.05.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 16.05.2023
- Přeučtování HV: ÚD č. 23-007-00047 ze dne 04.05.2023
- Stavová zpráva: odeslání dat do CSÚIS dne 07.06.2023

**protokol**

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě - ZŠ a MŠ T. G. Masaryka Horní Dvořiště, IČO: 76059206 ze dne 30.10.2023

**statut**

- statut fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku -21.02.2019
- tvorba fondu dle statutu
- - 29.03.2023 ÚD č. 23-007-00023 ve výši 30.000 Kč
- - 08.06.2023 ÚD č. 23-007-00058 ve výši 30.000 Kč
- - 01.09.2023 ÚD č. 23-007-00078 ve výši 30.000 Kč
- -05.10.2023 ÚD č. 23-007-00298 ve výši 30.000 Kč

**Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací**

- za rok 2022
- Závodní kuchyně Horní Dvořiště, p. o.,
- účetní závěrka schválena ZO dne 04.05.2023
- HV ve výši 250.334,14 Kč, schválen přiděl do RF, následně převod do investičního fondu a odvod zřizovatel ve výši 150.000,00 Kč
- 
- Základní škola T. G. M. a Mateřské školy Horní Dvořiště
- účetní závěrka schválena ZO dne 04.05.2023
- HV ztráta ve výši 100.292,20 Kč, krytí z RF