



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01CI70W

Spisová značka: **OEKO-PŘ 81461/2023/zdpe**

Číslo jednací: 81461/2023/zdpe

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023** **obce Vlksice, IČO 00511994**

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

26.09.2023 jako dílčí přezkoumání

23.05.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Vlksice za rok 2023** 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 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: **Ing. Zdeňka Perníková**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 480 /2023/OEKO-PŘ ze dne 19.07.2023.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Zdeňka Sládková - starostka**

Ludmila Kubíčková - 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 inventurních soupisů - byl učiněn dne 23.05.2024.

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

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 5 odst. 3

**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Územní celek nezveřejnil s návrhem rozpočtu informace o schváleném rozpočtu za předcházející rok, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Kontrolou obsahu návrhu rozpočtu na rok 2023 zveřejněném na webových stránkách od 15.11.2023 bylo zjištěno, že neobsahuje všechny zákonem dané informace týkající se schváleného rozpočtu za předchozí rok, a o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.****Popis plnění opatření:**

Dle sdělení starostky byla přijata opatření v rámci vnitřního kontrolního systému, které zajistí správný postup obce k odstranění nedostatku a zamezí jeho opakování v budoucnu.

Kontrolou obsahu návrhu rozpočtu na rok 2024 zveřejněném na webových stránkách bylo zjištěno, že obsahuje všechny zákonem dané informace týkající se schváleného rozpočtu za předchozí rok, a o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

**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:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neúčtuje o peněžních fondech, stav účtu 419 a účtu 236 předmětem kontroly k 31.12.2023 viz písemnosti.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
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  
Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru. Územní celek nemá uzavřené takovéto smlouvy.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Ve výkazech ověřen stav na účtech např.: 451 Dlouhodobý úvěr, 455 Dlouhodobé přijaté zálohy, 281 Krátkodobý úvěr, 245 Jiné běžné účty a účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023 předmětem kontroly viz písemnosti.
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 neúčtuje o příjmech ani výdajích z rozpočtu EU v členění dle zdrojového třídění nástroj – zdroj, spolufinancované ze zahraničních zdrojů (odst. XI. a XII výkazu Fin 2 12 M) ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
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  
Územní celek vykazuje ve výkazech FIN 2/12M sestavený k 31.12.2023- přijaté transfery např. na pol. 4122 neinvestiční přijaté transfery od krajů předmětem kontroly viz písemnosti.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládání s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Nakládání s nemovitým majetkem – kontrola dle hlavní knihy sestavené za období 12/2023 viz písemnosti - jedna majetková dispozice.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravujících oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky, atd.) - viz uvedené písemnosti.
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



Realizovány zakázky malého rozsahu v souladu s vnitřní směrnici viz uvedené písemnosti nerealizována žádná zakázka nad 500.000 Kč.

Kontrola dodržení povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění – postup zadavatele z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (zakázky malého rozsahu viz faktury).

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti).

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

Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

Územní celek zřídil v přezkoumávaném období jedno věcné břemeno.

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

- přezkoumán: Ano

Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravujících oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky, atd.) - viz uvedené písemnosti.

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Vlksice uzavřela dne 29.06.2021 smlouvu o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2021 č. SDO/OREG/074/21 na akci "Oprava komunikace" ve výši 270.000,00 Kč. Dle oznámení Krajského úřadu JČK, které obec obdržela prostřednictvím e-mailu ze dne 30.11.2021, s ohledem na účetnictví státu a znění ČÚS 703, došlo ke dni 26.11.2021 k vyúčtování smlouvy (účet 374) v rámci POV 2021 - akce "Oprava komunikace" dle smlouvy č. SDO/OREG/074/21 ve výši 270.000,00 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že o vyúčtování zálohy dotace ve výši 270.000,00 Kč účetní jednotka účtovala účetním dokladem č. 21-006-00038 dne 30.11.2021. K finančnímu vypořádání dotace (ČÚS 703) dochází ke dni uvedenému v oznámení o vyúčtování zálohy, tj. ke dni 26.11.2021.

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

#### Název opatření:

ZO ze dne 17.06.2022- přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků



Opatření splněno dne: 31.12.2023

Popis plnění opatření: Obec v roce 2022 nebyla příjemcem žádné dotace obdobného charakteru.

V roce 2023 obec přijala dotaci z POV č. SDO/OEZI/1771/2023 ze dne 12.06.2023, pokyn k vyúčtování od poskytovatele zálohy dotace (374) ke dni 10.10.2023. Doklad o zúčtování dotace (zúčtování SÚ 374) doloženo účetním dokladem č. 23-006-00064 ze dne 10.10.2023. K zúčtování zálohy dotace - účtu 374 - došlo dle pokynu poskytovatele uvedeném v oznámení ke dni 10.10.2023.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2022 bylo zjištěno, že zůstatek účtu v hlavní knize k 31.12.2022 je 989.818,30 Kč a inventurní soupis vytištěný z majetkové evidence vykazuje zůstatek ve výši 1.032.258,89 Kč. Rozdíl činí 42.440,59 Kč.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 28.04.2023 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 31.12.2023

Popis plnění opatření: Zůstatek v inventurním soupisu účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1.189.925,49 Kč souhlasí na výkazy platné k 31.12.2023.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu 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:

Zastupitelstvo obce dne 17.6.2022 schválilo závěrečný účet za rok 2021 a přijalo opatření k odstranění chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření. Informace o přijetí nápravných opatření nebyla do dne přezkoumání přezkoumávacímu orgánu podána.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 28.04.2023 - přijetí opatření

Opatření splněno dne: 26.09.2023

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce dne 28.04.2023 schválilo závěrečný účet za rok 2022 a přijalo opatření k odstranění chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření. Informace o přijetí nápravných opatření byla doručena přezkoumávacímu orgánu dne 05.05.2023 prostřednictvím datové schránky.

**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 nezveřejnil s návrhem rozpočtu informace o schváleném rozpočtu za předcházející rok, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok (nedodržení povinnosti) – tato chyba byla zjištěna při dílčím PH, přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena přezkoumávací orgán považuje napravení této chyby za dostatečné.

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovést 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 ..... 0,04 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,67 %  
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: 2 218 337,86 Kč.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 24.05.2024.

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Informační doložka:**

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

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

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

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

**Poučení:**

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 (plán výnosů a nákladů) roku 2023 zveřejněn od 15.11.2022.
- Elektronické ověření zveřejnění na webových stránkách viz <https://www.obecvlksice.cz/www/obecvlksice/fs/navrh-rozpocet-plan-vynosu-a-nakladu-roku-2023.pdf>
- Návrh rozpočtu na rok 2024 26.09.2023

**Rozpočtová opatření**

- Rozpočtová opatření prováděna starostkou na základě pověření ZO ze dne 15.12.2017 - příjmy neomezeně, výdaje do výše 500.000 Kč
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostkou dne 25.01.2023 zveřejněno od 25.01.2023
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostkou dne 24.02.2023, zveřejněno od 24.02.2023
- Rozpočtové opatření č. 5 schváleno starostkou dne 06.05.2023, zveřejněno od 10.05.2023
- Rozpočtové opatření č. 6 schváleno starostkou dne 20.05.2023, zveřejněno od 31.05.2023 kontrola plnění na par. 3639 pol. 5171 účetní doklad č. 23-801-00047 ze dne 05.05.2023
- Rozpočtové opatření č. 8 schváleno starostkou dne 17.07.2023, zveřejněno od 16.08.2023
- Uskutečněno celkem 9 rozpočtových opatření
- Elektronické zveřejnění rozpočtových dokumentů ověřeno na: <https://www.obecvlksice.cz/obec/rozpocet/>
- Celkem k 31.12.2023 provedeno 14 rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 13 schváleno starostkou dne 21.12.2023, zveřejněno od 21.12.2023
- Rozpočtové opatření č. 14 schváleno starostkou dne 22.12.2023 zveřejněno od 22.12.2023
- vzato na vědomí v ZO dne 11.02.2024
- Elektronické zveřejnění rozpočtových dokumentů ověřeno na: <https://www.obecvlksice.cz/obec/rozpocet/>

**Schválený rozpočet**

- Schválen v ZO dne 09.12.2022, sestaven jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 2.500.000 Kč, členěn na paragrafy a položky

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022–2024 schválen v ZO dne 11.12.2020, zveřejněn od 12.12.2020, uvedeno na dokumentu, převzato ze zprávy z PH 2022

**Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu zveřejněn v souladu se zákonem, uvedeno na dokumentu – potvrzeno
- Schválen v ZO dne 28.04.2023 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením – bez výhrad, včetně přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
- Zveřejnění od 10.05.2023, elektronické zveřejnění ověřeno na <https://www.obecvlksice.cz/obec/zaverecny-ucet/>

**Bankovní výpis**

- BV č. 47 ze dne 05.05.2023 č. účtu 107-6513260227/0100, částka 217.800 Kč
- účetní doklad č. 23-801-00047 ze dne 05.05.2023

**Evidence poplatků**

- Evidence poplatků vedena v elektronické podobě
- - členěno analyticky např. na účtu 315.0110 psi, 315.0100 odpady

**Faktura**

- Faktura vedená v knize faktur č. 202309 ze dne 03.05.2023 za zednické práce, částka 217.800 Kč, fakturována na základě smlouvy o dílo, smlouva souhlasí s nabídkovou cenou - viz dokumentace
- Faktura č. 122023 ze dne 03.05.2023 za právní služby - 3.000 Kč na základě objednávky
- Faktura č. 230034 ze dne 28.03.2023 za nábytek OÚ 208.302,71 Kč na základě smlouvy na dodávku, fakturována na základě smlouvy o dílo, smlouva souhlasí s nabídkovou cenou viz dokumentace k VZ
- Faktura č. VF20230858 ze dne 30.09.2023 za skartovačku, barevnou tiskárnu a příslušenství v celkové výši 79.258 Kč
- účetní doklad č. 23-001-00081 ze 04.10.2023 ve výši 79.258 Kč - předpis a zařazení na účet 028 a účet 042
- BV z KB as. č. 92, úhrada ze dne 04.10.2023, 79.258 Kč



- účetní doklad č. 23-801-00092 ze dne 04.10.2023 - 79.258 Kč z toho zařazení na účet 022 tiskárna - 53.227 Kč, skartovačka zařazená na účet 028 - 6.110,50 Kč

**Hlavní kniha**

- výkaz za období 8/2023
- výkaz za období 12/2023

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2023 - včetně podpisových vzorů ze dne 17.12.2023
- Zpráva o inventarizaci k 31.12.2023 ze dne 31.01.2024 - bez navrhovaných opatření
- Inventurní soupisy majetku stav k 31.12.2023
- List vlastnictví prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 - katastrální úřad Písek
- Inventarizovány i účty se zůstatkem 0 Kč na kterých byl během roku 2023 pohyb (např. inv. soupis účtu 042, 321, 341,345)
- účet 403 doložen tabulkou KEO4 1.12.11 R60a
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2023: 018,078, 019, 079, 021 odsouhlaseno dle AU na přílohu rozvahy "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy
- 022. inv. č. 2023001 tiskárna zař. 01.10.2023 - 53227.90 Kč, 022, 082, 028 inv. č. 202330 skartovačka 6.110,50 Kč, inv. č. 202326, 202327, 3.327,50 zařaz. 06.04.2023,
- 031.0502- účetní doklad č. 23-006-00020 ze 02.01.2023 - pozemek 1306/2 v k.ú. Vlksice inv. č. 181-1306/2 ost. plocha, 261 pokladna-
- Inventurní soupis účtu 231 dle AU
- 231.0100 - KB a.s. č. 124
- 231.0107 - ČNB 12
- 231.0110 - BÚ č. 12
- 231.0130 - KB a.s. č. 12 termínovaný účet
- 311, 315, 331, 388, 314,
- Inventurní soupisy účtů 079, 081, 082 odsouhlaseno na zůstatek účtu 551

**Kniha došlých faktur**

- Vedena v chronologické posloupnosti od č. 23-001-00001 do č. 78 evidováno celkem 78 faktur v celkové výši 2.107.030,30 Kč
- - kontrola ev. faktur č. 27, 39, 35

**Odměňování členů zastupitelstva**

- usnesení ZO č. 21.10.2023
- pro výkon funkce neuvolněná starostka, odměna dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění Nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků a rozhodnutí ZO ze dne 17.12.2023 o výši odměn za výkon funkce
- mzdový list starostka leden až září 2023, os.č.8 - nebyla vyplacena žádná mimořádná odměna

**Pokladní doklad**

- kontrola účetních dokladů k pokladně
- od č. do č. 23-701-00050 ze dne 10.02.2023 do č. 23-701-00057 ze dne 17.02.2023
- PPD č. 47 ze dne 10.02.2023 poplatky
- PPD č. 48 ze dne 10.02.2023 poplatky
- VPD č. 50 ze dne 10.02.2023
- účetní doklady za období od 01.12. do 10.12.2023 č. 23-701-00317 do 327

**Pokladní kniha (deník)**

- Zůstatek v pokladním deníku ověřen na výkazy platné k 31.08.2023, celkem 31.740 Kč
- Zůstatek v pokladním deníku ověřen na výkazy platné k 31.12.2023, celkem 0 Kč

**Příloha rozvahy**

- výkaz sestavený k 31.12.2022
- výkaz sestavený k 31.08.2023
- výkaz sestavený k 31.12.2023

**Rozvaha**

- výkaz sestavený k 31.12.2022
- výkaz sestavený k 31.08.2023
- výkaz sestavený k 31.12.2023

**Účetní doklad**

- Účetní doklad č. 23-806-00015 ze dne 01.03.2023 - zařazení DDM na účet 028 z roku 2022 ve výši 42.440,59 Kč (celková částka) - opravný doklad
- Účetní doklad č. 23-801-00047 ze dne 05.05.2023, částka 217.800 Kč – zaúčtování úhrady



- Účetní doklad č. 23-001-00039 ze dne 03.05.2023, částka 217,800 Kč – předpis
- Účetní doklad č. 23-801-00035 ze dne 03.05.2023, 3.800 Kč – předpis
- Účetní doklad č. 23-801-00047 ze dne 05.05.2023, 3.000 Kč – zaúčtování úhrady
- Účetní doklad č. 23-001-00027 ze dne 01.04.2023 ve výši 208.302,71 Kč - z toho zaúčtována na SÚ 501 částka 9.537,22 Kč (jednací židle á 988, 57 Kč tj. 6.919 Kč, otevřená skříňka 2.617,23 Kč)), ostatní majetek zařazen na účet 028 (viz karty majetku např. od č. 11–39- bude předmětem inventarizace)
- Účetní doklad č. 23-801-00036 ze dne 06.04.2023 - zaúčtování úhrady

**Účtový rozvrh**

- Platný pro rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2/12 M sestavený k 31.08.2023
- FIN 2/12 M sestavený k 31.12.2022
- FIN 2/12 M sestavený k 31.12.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 31.08.2023
- sestavený k 31.12.2022, výsledek zisk ve výši 1.083.839,91 Kč
- sestavený k 31.12.2023

**Darovací smlouvy**

- Žádost o finanční příspěvek na činnost ze dne 10.01.2023
- Darovací smlouva uzavřená s SDH Střítež (jako obdarovaný) ze dne 10.02.2023 - finanční dar ve výši 10.000 Kč na podporu činnosti obdarovaného
- Schválení v ZO ze dne 10.02.2023 - schválení daru Střítež ve výši 10.000 Kč
- VPD č. 50 ze dne 10.02.2023 ve výši 10.000 Kč - finanční dar
- Účetní doklad č. 23-701-00050 ze dne 10.02.2023 ve výši 10.000 Kč - finanční dar SDH

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV č. SDO/OEZI/1771/2023 ze dne 12.06.2023
- neinvestiční dotace na realizaci "Oprava budovy čp.4 v obci Vlksice"
- dotace formou jednorázové zálohové platby ve výši 216.000 Kč což činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce
- Příjem:
- BV z KB a.s. č. 62 ze dne 22.06.2023 ve výši 216.000 Kč
- zaúčtování účetním dokladem č. 23-801-00062 ze dne 22.06.2023 UZ 710, zaúčtování zálohy na účet 374
- Čerpání např.:
- na základě smlouvy o dílo č. S2311271 ze dne uzavřená s firmou Svět oken s.r.o., dne 08.03.2023, nabídková cena 123.610 Kč, zálohově uhradit 123.610 Kč,
- faktura č. 2311271 ze dne 17.04.2023 za dodání a montáž ke smlouvě S2311271 ve výši 102.160,33 Kč bez DPH, 123.614 Kč vč. DPH
- DZTA-59/2023 ZE DNE 09.03.2023
- účetní doklad č. 23-006-00054 ze dne 01.08.2023 záloha – svět oken, 123.614 Kč záloha
- Výpis z KB a.s. č. 24, úhrada dne 08.03.2023
- opravný účetní doklad č. 23-006-00053 ze dne 01.08.2023 UZ 710, 123.614 Kč
- ZO ze dne 25.08.2023 výpis z usnesení ZO ze dne 5/4/2023 - doplnění usn. č. 4/123 ze dne 10.02.2023 - pověření starostky k jednání a podpisu smluv s firmou
- s firmou elektroinstalace Vladimír Jakeš
- s firmou podlahy Jaroslav Muller
- s firmou Tomáš Míka zednictví
- s firmou Svět oken, s.r.o. výměna dveří 123.614 Kč
- Vyúčtování dotace POV 2023
- oznámení poskytovatele o vyúčtování zálohy ke dni 10.10.2023 ve výši 216.000 Kč
- účetní doklad č. 23-801-0064 ze dne 10.10.2023, 216.000 Kč zúčtování zálohy z účtu 374 (na tomto dokladu není účtování prostřednictvím 346, odúčtována záloha z účtu 374 dne 10.10.2023)

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená s Tomášem Míkou, zednictví ze dne 01.05.2023 cena díla vč. DPH 218.800 Kč, doba plnění do 31.12.2023 - stavební práce dle nabídky ze dne 26.04.2023



- Smlouva o dílo uzavřená s Hátle interiéry - Radek Hátle ze dne 22.02.2023 za dodávku díla "Vybavení kanceláře obecního úřadu" dle nabídky č. 2388 ze dne 14.02.2023 ve výši 208.304 Kč vč. DPH, termín dodání do 31.05.2023

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

- Kupní smlouva bez přecenění reálnou hodnotou
- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 02.01.2019 - hranice významnosti stanovena částka 50.000 Kč nebo 0,3% aktiv netto (ta hodnota, která je nižší)
- Kupní smlouva ze dne 20.03.2023 obec prodávající, kupující FO jednou polovinou
- Smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona o obcích v platném znění
- - předmětem smlouvy je pozemek oddělený z pozemkové parcely č. 1282/1 - nově vzniklé parcely p.č. 1282/2 o výměře 4 m<sup>2</sup> a p.č. 1282/21 o výměře 4 m<sup>2</sup> a díl a o výměře 10 m<sup>2</sup>, cena 40Kč/m<sup>2</sup> celkem 720 Kč
- - záměr prodat nemovitý majetek obce zveřejněn od 18.01.2023 do 03.02.2023
- - schváleno v ZO dne 10.02.2023, schválení prodeje pozemku 18 m<sup>2</sup> dle GP, cena poz. je 40 Kč/m<sup>2</sup>,
- Výpis z katastru nemovitostí právní účinky vkladu ke dni 22.03.2023
- Účetní doklad o vyřazení pozemků z účetní evidence 23.03.2023 v hodnotě 39,24 Kč
- Účetní doklad č. 26-006-00018 ze dne 20.03.2023 - předpis k datu smlouvy
- Účetní doklad č. 23-701-00094 ze dne 24.03.2023 - úhrada pokladnou
- Pokladní doklad příjmový ve výši 720 Kč, účetní doklad č. 94 ze dne 24.03.2022
- Opravný účetní doklad č. 23-006-00052 ze dne 01.08.2023 - předpis
- doklad o vyřazení z účetní evidence č. 23-006-00019 ze dne 23.03.2023

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PI-014330081355 /001- FIA ze dne 20.06.2023 uzavřená s EG.D, a.s.
- - schváleno v ZO dne 02.06.2023
- - předmětný pozemek p. č. 1306/2 (věcné břemeno již vedeno v evidenci, ověření při inventarizaci)
- - jednorázová úhrada ve výši 6.100 Kč
- - návrh na vklad ke dni 14.07.2023
- - účetní doklad č. 23-006-00057 ze dne 04.07.2023 - účetní předpis na účet 609

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

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Vlksice ze dne 03.05.2019 kategorie zakázek v čl. 3 - starosta do 300.000 Kč
- viz faktury
- viz smlouvy
- ZO ze dne 05.04.2023
- doplnění usnesení č. 4/1/23 ze dne 10.02.2023
- ZO pověřilo jednáním a podpisem smluv starostku obce
- elektroinstalace Vladimír Jakeš - 43.233,30 Kč bez DPH
- podlahy Jaroslav Muller - 283.092,10 Kč vč. DPH
- stavební práce Tomáš Míka Zednictví - 243.766,60 Kč
- výměna dveří - Svět oken, s.r.o. - 123.614 Kč
- přiloženy nabídky -
- Smlouva o dílo uzavřená s Tomášem Míkou, zednictví, dne 01.05.2023 cena díla vč. DPH 218.800 Kč, doba plnění do 31.12.2023 - stavební práce dle nabídky ze dne 26.04.2023
- Smlouva o dílo uzavřená s Hátle interiéry dne 22.02.2023 za dodávku díla „Vybavení kanceláře obecního úřadu" dle nabídky č. 2388 ze dne 14.02.2023 ve výši 208.304 Kč vč. DPH, termín dodání do 31.05.2023

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

- Informace o přijetí opatření doručena JČK DS dne 05.05.2023 s termínem plnění dne 31.01.2024 (doloženo výpisem DS s digitálním podpisem)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 02.01.2019
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Vlksice ze dne 03.05.2019
- Podpisové vzory ze dne 21.10.2022

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

- ze dne 28.04.2023
- - na vědomí RO č. 1,2,3
- - projednání závěrečného účtu za rok 2022



- ze dne 10.2.2023
- - schválení prodeje pozemku 18 m<sup>2</sup> dle GP , cena pozemku je 40 Kč/m<sup>2</sup>,
- - schválení nabídky na dodávku nábytku Hátle interiéry Radek Hátle - 206.594 Kč vč. DPH
- ze dne 09.12.2022
- - schválení rozpočtu na rok 2023
- ze dne 02.06.2023
- - schválení věcného břemene
- ze dne 10.02.2023
- - schválení prodeje pozemku 18 m<sup>2</sup> dle GP, cena pozemku je 40 Kč/m<sup>2</sup> v místě obvyklá

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

- doručena na JČK dne 27.09.2023 doloženo výpisem DS s digitálním podpisem

**Účetní závěrka obce**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28.04.2023
- Účetní závěrka schválena v ZO dne 28.04.2023
- HV dle výkazů k 31.12.2023 - výsledek zisk ve výši 1.083.839,91 Kč
- Protokol o uskutečněném přenosu ze dne 13.06.2023
- Účetní doklad č. 23-006-00022 ze dne 30.04.2023 - přeúčtování HV

**Zápis finanční výbor**

- Zápis finanční výboru č. 1/2023 ze dne 16.06.2023