



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017NHQW

spisová značka: **OEKO-PŘ 80374/2022/vlach**

Číslo jednací: KUJCK 59911/2023

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022** **obce Horní Němčice, IČO 00666416**

**Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne:**

02.05.2023 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Horní Němčice za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 26.01.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marie Housková**
- kontrolor: **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. 522/2022/OEKO-PŘ a 525/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Lukáš Jileček - starosta**

Eva Nezdarová Adamovská - 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 zápisu finančního výboru ze dne 30.09.2022 - byl učiněn dne 02.05.2023.

**A. Výsledek jednorázového přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém přezkoumání za rok 2022**

➤ **Přehled zjištěných 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: § 43

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou přijetí nápravných opatření bylo zjištěno, že v informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce Horní Němčice za rok 2021, která byla doručena přezkoumávacímu orgánu dne 12.07.2022, je uvedeno, že zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 30.06.2022 při projednávání závěrečného účtu za rok 2020 přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021. V předloženém zápisu ze zasedání zastupitelstva obce Horní Němčice konaného dne 30.06.2022, ve kterém byl projednán závěrečný účet za rok 2021, není přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedeno.

Vzhledem ke skutečnosti, že se zjištěné nedostatky vztahují k účetnímu období, které je v době provádění přezkoumání hospodaření již uzavřené, nelze tyto nedostatky již zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí zamezení výskytu daných nedostatků v budoucnu.

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace účtu 031 – Pozemky k 31.12.2022 a výpisů z katastru Skráčkov, Borovná, Horní Myslová, Olší u Telče a Praskolesy u Mrákotína bylo zjištěno, že obec je vlastníkem podílu ve výši 25/575 na pozemcích uvedených na jednotlivých výpisech z katastru nemovitostí. Jedná se převážně o lesní pozemky, např.: parc. č. 317/9, č. 318/1 v k. ú. Praskolesy u Mrákotína o výměře 389751 m<sup>2</sup> a 207.618 m<sup>2</sup>. Dále pak např. v k. ú. Borovná parc. č. 401/1 o výměře 1.084.366 m<sup>2</sup>, parc. č. 384 o výměře 63.950 m<sup>2</sup>, a další. Účetní jednotka tak při inventuře účtu 031 – Pozemky nezjistila skutečné stavy majetku.

Vzhledem ke skutečnosti, že se zjištěné nedostatky vztahují k účetnímu období, které je v době provádění přezkoumání hospodaření již uzavřené, nelze tyto nedostatky již zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí zamezení výskytu daných nedostatků v budoucnu.

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

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 708 bod 8.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu účtu 019 – a hlavní knihy k 31.12.2022 bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtuje o odpisech (neodpisuje) majetku evidovaného na účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek. Dle dokladové inventury k 31.12.2022 účetní jednotka eviduje na účtu 019 územní plán v účetní hodnotě 238.400,00 Kč.

Vzhledem ke skutečnosti, že se zjištěné nedostatky vztahují k účetnímu období, které je v době provádění přezkoumání hospodaření již uzavřené, nelze tyto nedostatky již zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí zamezení výskytu daných nedostatků v budoucnu.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Obec nemá zřízen žádný peněžní fond.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje 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 právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
V přezkoumávaném období obec nehospoďařila se sdruženými prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
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  
V přezkoumávaném období územní celek nenakládal ani nehospoďařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospoďařil s takovým majetkem.
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  
V rámci tohoto předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, se zaměřením na kontrolu postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace a rovného zacházení. Územní celek neuzavřel smlouvu na veřejnou zakázku s plněním vyšším než 500 tis. Kč.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
  - přezkoumán: Ano
  - Obec neručí za takové závazky.
  
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
  - přezkoumán: Ano
  - Obec nemá takové zástavy.
  
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
  - přezkoumán: Ano
  
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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.*

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Zastupitelstvo obce Horní Němčice projednalo dne 28. 6. 2021 závěrečný účet obce za rok 2020. Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno s vyjádřením, a to souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, nebo souhlasu s výhradami.*

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

**Název opatření:** Zápis ze zasedání ZO dne 30.06.2022.

**Opatření splněno dne:** 31.12.2022

**Popis plnění opatření:** Zastupitelstvo obce Horní Němčice projednalo dne 30. 6. 2022 závěrečný účet obce za rok 2021. Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno s vyjádřením, a to souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad.

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

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Zastupitelstvo obce Horní Němčice schválilo závěrečný účet obce za rok 2020 na zasedání dne 28.06.2021. Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byla doručena KÚ JČK dne 14.07.2021, tj. 16 dnů od projednání závěrečného účtu. Nebyla splněna povinnost podat písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření*

*k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.*

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

**Název opatření:** informace i přijetí opatření - doručena na krajský úřad dne 12.07.2022.  
**Opatření splněno dne:** 31.12.2022  
**Popis plnění opatření:** Zastupitelstvo obce Horní Němčice schválilo závěrečný účet obce za rok 2021 na zasedání dne 30.06.2022. Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byla doručena KÚ JČK dne 12.07.2022, tj. v zákonem stanovené lhůtě.

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

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
  - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. (neúplné)
- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
  - Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok. (porušení povinnosti)

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Územní celek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách.

**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 ..... 1,89 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,50 %  
 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: 2.270.961,75 Kč

Vyhotovení zprávy:  
České Budějovice, dne 11.05.2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lada Chlumecká  
kontrolor

### **Informační doložka:**

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

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

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

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

### **Poučení:**

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb, o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

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



**Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- návrh rozpočtu na rok 2022 -
- zveřejněn od 15.12.2021 do 20.01.2022 dle zákona (ověřeno doložkou)

**Rozpočtová opatření**

- pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření - schváleno na zasedání ZO dne 01.11.2014 - v příjmech neomezeně ve výdajích do 200.000 Kč na položku
- rozpočtové opatření číslo 5, schváleno starostou obce dle pověření dne 30.06.2022, zveřejněno dne 30.06.2022, ZO vzalo na vědomí dne 01.08.2022, ověřeno na <http://horninemce.cz/obecni-urad/uredni-deska/>
- rozpočtové opatření číslo 6, schváleno starostou obce dle pověření dne 01.08.2022, zveřejněno dne 01.08.2022, ZO vzalo na vědomí dne 01.08.2022
- rozpočtové opatření číslo 7, schváleno starostou obce dle pověření dne 30.08.2022, zveřejněno dne 30.08.2022, ZO vzalo na vědomí dne 27.09.2022
- rozpočtové opatření číslo 8, schváleno starostou obce dle pověření dne 20.09.2022, zveřejněno dne 20.09.2022, ZO vzalo na vědomí dne 31.12.2022
- rozpočtové opatření číslo 9, schváleno starostou obce dle pověření dne 01.11.2022, zveřejněno dne 01.11.2022, ZO vzalo na vědomí dne 28.11.2022
- rozpočtové opatření číslo 10, schváleno starostou obce dle pověření dne 25.11.2022, zveřejněno dne 25.11.2022, ZO vzalo na vědomí dne 31.12.2022

**Schválený rozpočet**

- na rok 2022 -
- schválen na zasedání ZO dne 30.12.2021 jako přebytkový
- zveřejněn od 20.01.2022 dle zákona (ověřeno doložkou)

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- návrh SVR sestaven na roky 2022 - 2025
- návrh zveřejněn od 01.12.2020 do 31.12.2020 dle zákona (ověřeno doložkou)
- schválen na zasedání ZO dne 31.12.2020
- schválený materiál SVR na roky 2022 - 2025 zveřejněn dne 31.12.2020 dle zákona (ověřeno doložkou)

**Závěrečný účet**

- za rok 2021
- návrh zveřejněn od 13.06.2022 do 19.07.2022
- materiál ZÚ schválen dne 30.06.2022
- schválený materiál zveřejněn od 19.07.2022

**Evidence závazků**

- Kniha závazků 2022 – vedena ručně
- poř. č. 1 – č. 139

**Faktura**

- DFa č. 202200278 ze dne 21.12.2022 v částce 156.780,51 Kč za dodávku a montáž dopravního značení dle soupisu prací
- předpis - účetní doklad č. 30133 ze dne 21.12.2022
- úhrada - účetní doklad č. 50498 ze dne 21.12.2022, bankovní účet ČS. a.s., č. 036, pohyb dne 21.12.2022, UZ 711
- zařazení do majetku - 12.12.2022, před. Protokol

**Faktura**

- FD č. 22105 vystavena dne 30.08.2022, dodavatel: Martin Skácel, Studená, IČO 03224619, za těžbu a přiblížení dřeva ve výši 97.980,96 Kč
- předpis: ÚD č. 30087 ze dne 01.09.2022
- úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 25, obrat ve výši 97.980,96 Kč ze dne 05.09.2022, ÚD č. 50356 ze dne 05.09.2022

**Hlavní kniha**

- 12/2022

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán k provedení inventarizace ze dne 25.01.2023
- Zpráva o výsledku řádné inventarizace ke dni 31.12.2022, ze dne 25.01.2023
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 01.01.2023 (00:00:00): k. ú. Horní Němčice (LV č. 10001), k. ú. Skrýchov (LV č. 113), k. ú. Borovná (LV č. 135), k. ú. Horní Myslová (LV č. 87), k. ú. Olší u Telče (LV č. 118), k. ú. Praskolesy u Mrákotína (LV č. 232)
- 
- Inventarizace účtů k 31.12.2022: 902, 403, 388, 374, 342, 337, 331, 321, 261, 231, 082, 069, 042, 028, 082, 081, 022, 021, 031 (porovnání zjištěných stavů se stavy účetními vykazanými v hlavní knize k 31.12.2022)
- 
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2022:
- účet 021: inv. č. 5, č. 6
- účet 031 – pozemky s VB (ověřeno na LV): parc. č. 595/8, parc. č. 607/3, č. 649/3
- účet 031 0400: evidované pozemky ověřeny na LV č. 10001

**Odměňování členů zastupitelstva**

- zápis z ustavující schůze ZO dne 24.10.2022
- - kontrola výplatní lístek 12/2022 - os. č. 102, 64, 12, 39, 40, 89
- - kontrola výplatní lístek 11/2022 - os. č. 102, 64, 12, 39, 40, 89

**Pokladní doklad**

- 101 - 116/2022 /listopad, prosinec 2022/

**Pokladní kniha (deník)**

- 12/2022

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2022

**Rozvaha**

- k 31.12.2022

**Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka za rok 2021
- - schválena na zasedání ZO dne 30.06.2022
- - protokol o schválení účetní závěrky - 30.06.2022
- - stavová zpráva - 12.07.2022
- - účetní doklad č. 10004 ze dne 30.06.2022

**Účtový rozvrh**

- platný pro kontrolované období

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2022

**Darovací smlouvy**

- darovací smlouva uzavřená dne 04.07.2022
- dárce - obec Horní Němčice
- obdarovaný - Nadační fond Nemocnice Dačice, IČO: 260 25 027
- finanční dar ve výši 600 Kč
- předpis, úhrada účetní doklad č. 50278 ze dne 08.07.2022, bankovní výpis č. 019 ČS a.s., pohyb dne 08.07.2022

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

- akce: „Dopravní značení v obci Horní Němčice “
- 
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2022 číslo smlouvy SDO/OEZI/1719/22 uzavřená dne 28.06. 2022, účelem investiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci „Dopravní značení v obci Horní Němčice “, akce bude realizována v termínu od 1. 5. 2022 – do 31. 12. 2022

- Dotace bude poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 87.000 Kč, což bude max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce
- vyúčtování nejpozději do 15.01.2023
- 
- Příjem dotace - účetním dokladem č. 50307 ze dne 22.07.2022, dle výpisu ze ZBÚ u ČS, a. s., číslo výpisu 021, pohyb ze dne 22.07.2022
- k 31.12.2022 účtováno - účetní doklad č. 10071
- Vyúčtování - sdělení poskytovatele - e-mail ze dne 03.02.2023, vyúčtování ke dni 03.02.2023, účetní doklad č. 10001 ze dne 03.02.2023

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

- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 29.03.2022 – bod 6)
- Kupní smlouva uzavřená dne 24.08.2022
- smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb.
- kupující: obec Horní Němčice
- prodávající: fyzická osoba
- předmět koupě: parc. č. 170/5 (orná půda) o výměře 205 m<sup>2</sup>
- kupní cena: 26.000,00 Kč
- související náklady spojené s uzavřením kupní smlouvy a správní poplatky za návrh na vklad hradí kupující
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-6223/2022-303, právní účinky vkladu ke dni 31.08.2022
- předpis: ÚD č. 10009 ze dne 24.08.2022
- úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 36, obrát ve výši 26.000,00 Kč ze dne 27.12.2022, ÚD č. 50511 ze dne 27.12.2022
- zařazení do majetku: ÚD č. 10010 ze dne 31.08.2022 v částce 26.000,00 Kč,

#### **Smlouvy o sdružených prostředcích**

- v kontrolovaném období nebyla taková smlouva uzavřena

#### **Smlouvy o sdružených prostředcích**

- v kontrolovaném období nebyla uzavřena taková smlouva

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- v kontrolovaném roce nebyla taková smlouva uzavřena

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

- směrnice o postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - účinnost od 08.09.2020
- 
- akce: „Dopravní značení v obci Horní Němčice “
- postup podle bodu VZ 2. kategorie - od 50.000,01 Kč do 300.000 Kč bez DPH
- starosta je oprávněn rozhodnout o výběru nejvhodnější nabídky, je nutné uzavřít písemnou smlouvu
- 
- zpráva z poptávkového řízení - 01.08.2022
- rozhodnutí o vyloučení účastníka a Oznámení o výběru dodavatele - 01.08.2022
- zápis ZO ze dne 01.08.2022 - schválení dodavatele akce
- smlouva o dílo uzavřená na akci: „Dopravní značení v obci Horní Němčice “ dne 26.09.2022 v hodnotě 156.780,51 Kč

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

- doručena dne 12.07.2022, lhůta stanovena do dne 31.01.2023

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice o postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - účinnost od 08.09.2020
- soubor vnitřních organizačních směrnic 2003 ze dne 06.01.2003
- směrnice č. 2 - Dlouhodobý majetek a jeho evidence

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

- ze dne 31.12.2022
- - schválení provedení inventury ze dne 31.12.2022
- ze dne 28.11.2022
- - RO č. 9

- ze dne 01.08.2022
- - RO č. 5,6 na vědomí
- ze dne 30.06.2022
- - schválení závěrečného účtu za rok 2021
- - schválení účetní závěrky za rok 2021
- ze dne 30.12.2021
- - schválení rozpočtu na rok 2022

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

- doručena dne 31.01.2023

**finanční výbor**

- zápis ze dne 30.09.2022