



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BU01L

Spisová značka: **OEKO-PŘ 81945/2023/jimau**

Číslo jednací: **KUJCK 42892/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **obce Třebohostice, IČO 00251933**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne:

21.03.2024 jako jednorázové přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Třebohostice 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 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**
- kontrolorka: **Ing. Jitka Rozboudová**

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. 468/2023/OEKO-PŘ a 481/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Jiří Plechatý - starosta

Anna Slavíková – účetní

Ivana Jandová - 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, a to kontrola rozpočtové odpovědnosti, byl učiněn dne 21.03.2024.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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

➤ **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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 10c odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Program neobsahoval některou ze skutečností požadovanou zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním poskytování dotací z rozpočtu ÚC v návaznosti na program Ekologický program na podporu výstavby zařízení pro čištění a vypouštění odpadních vod na území obce Třebohostice bylo zjištěno, že program neobsahuje předpokládaný celkový objem peněžních prostředků vyčleněných v rozpočtu na podporu stanoveného účelu.

Nedostatek byl zjištěn při jednorázovém PH.

2. **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:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním kupní smlouvy ze dne 13.11.2023 na dodávku žacího traktoru ISEKI SXG 327 uzavřené s dodavatelem Milisterfer s.r.o., Strakonice, IČO: 071 64 238, bylo zjištěno, že smlouva na veřejnou zakázku nebyla zveřejněna na profilu zadavatele. Tato skutečnost byla ověřena na <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0000283>, přístup z internetu dne 21.03.2024.

Vzhledem ke skutečnosti, že podstatou zjištěného nedostatku je zmeškání zákonné lhůty, tato skutečnost již nelze napravit. Územní celek je však dle § 13 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při PH a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku. V daném případě je nutné přijmout takové opatření, které zamezí opakování této chyby v budoucnu.

Nedostatek byl zjištěn při jednorázovém PH.

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neúčtuje o hospodářské činnosti.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec neeviduje dlouhodobé závazky. V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období územní celek nakládal nebo hospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu - jedná se o dotace z Národního plánu obnovy, na lesnickou infrastrukturu, z operačního programu Zaměstnanost... V případě čerpání těchto prostředků je primárním kontrolním orgánem poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek poskytnutí prostředků vychází přímo z veřejnoprávní smlouvy příp. rozhodnutí a podmínek dotace. Nakládání s těmito prostředky nebylo v rámci přezkoumání hospodaření detailněji kontrolováno z důvodu vyloučení provádění duplicitní kontroly.

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 přezkoumávaném období obdržel územní celek dotace ze státního rozpočtu na volby prezidenta, dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu, dotace ze státních fondů a dotaci od kraje. Přezkoumána byla dotace od JČk – viz písemnosti.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období nebyla realizována žádná majetková dispozice.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec v přezkoumávaném období neevidovala žádné dlouhodobé závazky, dlouhodobé pohledávky evidovány na účtu 462 - poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé, k 31.12.2023 dlouhodobá pohledávka ve výši 29.000,00 Kč.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období uzavřena jedna smlouva o zřízení služebnosti k majetku územního celku - viz písemnosti.
13. 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 právních předpisů upravujících oblast účetnictví bylo ověřeno v rámci ostatních předmětů PH, kontrola byla zaměřena zejména na správnost, průkaznost a úplnost zachycení vybraných operací v účetnictví.
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 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:**
 - Program neobsahoval některou ze skutečností požadovanou zákonem. (porušení povinnosti)
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. (porušení povinnosti)

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:

Riziko uložení pokuty dle § 269 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

Riziko uložení pokuty do výše 1.000.000,00 Kč za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 4.917.491,28 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 05.04.2024

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Jitka Rozboudová

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 doručení 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.

K chybám a nedostatkům, které byly zjištěny při dílčím přezkoumání hospodaření, byly již napraveny a přezkoumávací orgán je považuje za dostatečně napravené, není již třeba opakovaně přijímat opatření k nápravě.

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

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

- Návrh rozpočtu na r. 2023 projednán na jednání ZO dne 15.12.2022, zveřejněn od 25.11.2022 do 20.12.2022 – potvrzeno na dokumentu
- Součástí návrhu rozpočtu výkaz FIN 2-12M k 31.10.2022

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 07.06.2013, schvalování rozpočtových změn do výše 200.000,00 Kč (příjmové i výdajové položky)
- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 17.03.2023, schvalování rozpočtových změn do výše 300.000,00 Kč na paragraf, v oblasti příjmů bez omezení
- V přezkoumávaném období schváleno 14 RO:
- RO č. 4 schválené starostou obce dne 12.04.2023, zveřejněno od 11.05.2023
- RO č. 8 schválené starostou obce dne 07.09.2023, zveřejněno od 07.09.2023
- RO č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 31.10.2023, zveřejněno od 09.11.2023
- RO č. 12 schválené zastupitelstvem obce dne 31.10.2023, zveřejněno od 23.11.2023
- Zveřejnění rozpočtových opatření - potvrzeno na dokumentech

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2023 schválen usnesením ZO dne 15.12.2022
- rozpočet schválen jako schodkový na paragrafy a položky, P - 7.085.265,00 Kč, V - 8.585.265,00 Kč, schodek ve výši 1.500.000,00 Kč bude uhrazen finančními prostředky z minulých let
- stav BÚ k 01.01.2023 - 3.065.271,02 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2022, potvrzeno na dokumentu

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2023 - 2025, schválen ZO dne 15.12.2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 25.11.2022 do 20.12.2022 – potvrzeno na dokumentu
- Schválený SVR zveřejněn od 20.12.2022 - potvrzeno na dokumentu
- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2025 - 2027, schválen ZO dne 14.12.2023

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2022 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 03.03.2023 do 23.05.2023 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 19.05.2023, s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 23.05.2023, potvrzeno na dokumentu, ověřeno na <https://www.obectrebohostice.cz/rozpocty-zaverecne-ucty-rozpocetovy-vyhled/>, přístup z internetu dne 21.03.2024.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti uzavřená dne 01.03.2023 (I. J.) - svěřené finanční prostředky

Faktura

- Fa č. 20230124 ze dne 03.05.2023 na zpevnění MK v obci Třebohostice v částce 135.008,17 Kč, dodavatel ZNAKON, a.s., Sousedovice, IČO 260 18 055
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00052 ze dne 03.05.2023
- úhrada – BV č. 52 (KB, a.s.) – obrat ve výši 135.008,17 Kč ze dne 09.05.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00052 ze dne 09.05.2023
- Fa č. 9130508585 ze dne 20.06.2023 na pultový mrazák... v částce 10.969,00 Kč, dodavatel OKAY s.r.o., Strakonice, IČO 607 19 257
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00079 ze dne 25.06.2023
- úhrada – BV č. 77 (KB, a.s.) – obrat ve výši 10.969,00 Kč ze dne 22.06.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00077 ze dne 22.06.2023
- Fa č. Y23005 ze dne 10.11.2023 na repasy úpravny vody v částce 460.676,04 Kč, dodavatel INFORM-CONSULT-AQUA, a.s., Strakonice, IČO 607 19 257
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00161 ze dne 27.11.2023
- úhrada – BV č. 145 (KB, a.s.) – obrat ve výši 460.676,04 Kč ze dne 28.11.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00145 ze dne 28.11.2023

- Fa č. 110230796 ze dne 27.11.2023 na traktor ISEKI SXG 327 v částce 659.329,00 Kč, dodavatel Milisterfer s.r.o., Strakonice, IČO 071 64 238
- předpis závazku - účetní doklad č. 23-001-00162 ze dne 28.11.2023
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 147, obrát ve výši 659.329,00 Kč ze dne 30.11.2023
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-801-000147 ze dne 30.11.2023

Hlavní kniha

- K 31.12.2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 14.12.2023
- Příloha k plánu inventur na rok 2023 – seznam inventarizovaných účtů
- Prezenční listina účastníků školení inventarizační komise ze dne 14.12.2023
- Vnitřní předpis ke stanovení připojování podpisového záznamu na účetní záznamy spojené s inventarizací k 31.12.2023, podpisové vzory, ze dne 31.12.2023
- Inventarizační zpráva ze dne 31.12.2023, nebyly zjištěny rozdíly
- Inventurní soupis účtů 018, 078
- Inventurní soupis účtů 019, 079
- Inventurní soupis účtů 021, 081
- Inventurní soupis účtů 022, 082
- Inventurní soupis účtů 028, 088 (mrazák inv. č. 28207)
- Inventurní soupis účtu 031: Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023, k. ú. Třebohostice LV 1, k. ú., k. ú. Zadní Zborovice LV 1, k. ú. Nahošín LV 273, k. ú. Klínovice LV 19
- Inventurní soupis účtu 042
- Inventurní soupis účtu 132
- Inventurní soupis účtu 231: výpis z účtu KB, a.s. č. 12 ke dni 31.12.2023, výpis z účtu KB, a.s. č. 158 ke dni 31.12.2023, výpis z účtu ČNB č. 32 ke dni 29.12.2023
- Inventurní soupis účtu 251: Čtvrtletní zpráva o vývoji majetku podílových fondů k datu 31.12.2023 (cenné papíry vedené u KB, skupina Amundi)
- Inventurní soupis účtu 261: pokladní deník za období 12/2023, výčetka platidel k 31.12.2023
- Inventurní soupis účtů 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 374
- Inventurní soupis účtu 403: Přehled transferů podle inventárních čísel za období 12/2023 (sestava KEO4 1.12.10 R60a)
- Inventurní soupis účtu 462: Smlouva o návratné finanční výpomoci ze dne 08.01.2019, Dodatek ke smlouvě o návratné finanční výpomoci ze dne 26.08.2022
- Inventurní soupis účtů 901, 902

Kniha došlých faktur

- Za období r. 2023
- pořadová čísla 23-001-00001 - 23-001-00184
- celkový finanční objem - 4.815.992,56 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Za období r. 2023
- pořadová čísla 23-002-00001 - 23-002-00010
- celkový finanční objem - 89.269,50 Kč

Pokladní doklad

- Přezkoumány pokladní doklady včetně zaúčtování jednotlivých pokladních operací za:
 - - období 07/2023, pořadová čísla 23-701-00284 - 23-701-00312
 - - období 09/2023, pořadová čísla 23-701-00341 - 23-701-00360
 - - období 12/2023, pořadová čísla 23-701-00399 - 23-701-00419

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní deník za období 07/2023
- Pokladní deník za období 09/2023
- Pokladní deník za období 12/2023, konečný stav ověřen na hlavní knihu za období 12/2023

Příloha rozvahy

- K 31.12.2023

Rozvaha

- K 31.12.2023

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.05.2023
- obdarovaný - TJ Sokol Doubravice, IČO 158 16 591
- předmět daru - finanční dar ve výši 5.000,00 Kč
- poskytnutí daru schváleno ZO dne 19.05.2023
- předpis - účetní doklad č. 23-007-00026 ze dne 19.05.2023
- úhrada - VPD č. 222 ze dne 06.06.2023, 5.000,00 Kč
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-701-00222 ze dne 06.06.2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- V přezkoumávaném období bylo uzavřeno 6 smluv o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Třebohostice na podporu výstavby zařízení pro čištění odpadních vod na územní obce Třebohostice
- Ekologický program na podporu výstavby zařízení pro čištění a vypouštění odpadních vod na území obce Třebohostice (platný od 01.09.2022 do 31.12.2027)
- zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup na <https://www.obectrebohostice.cz/dotacni-program-obce-trebohostice-na-podporu-vystavby-zarizeni-pro-cisteni-a-vypousteni-odpadnich-vod/>
- Veřejnoprávní smlouva č. 10 o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Třebohostice ze dne 26.10.2023
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 12.07.2023
- příjemce dotace - fyzická osoba (J. U.)
- výše dotace - 50.000,00 Kč
- (bez povinnosti vypořádání)
- schválení poskytnutí dotace - zápis z jednání ZO ze dne 19.10.2023
- předpis - účetní doklad č. 23-007-00056 ze dne 19.10.2023
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 132, obrát ve výši 50.000,00 Kč ze dne 26.10.2023
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-801-00132 ze dne 26.10.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1705/2023 ze dne 27.07.2023
- - poskytovatel dotace: JČK
- - účel dotace: „Kaple Třebohostice - oprava kamenné zdi“
- - realizace projektu: nejpozději do 31.12.2023
- - výše dotace: max. 126.000,00 Kč
- - UZ - 710
- - formou jednorázové zálohové platby
- - procentuální podíl vlastních peněžních prostředků - dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů
- - vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 15.01.2024
- Příjem zálohy dotace:
- - BV (ČNB) č. 19, obrát ve výši 126.000,00 Kč ze dne 11.08.2023
- - účetní doklad č. 23-802-00020 ze dne 11.08.2023 (UZ 710)
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 18.09.2023 – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 18.09.2023
- - účetní doklad č. 23-007-00038 ze dne 18.09.2023

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená dne 01.09.2023
- nájemce - Lesy České republiky, s.p., Lesní správa Vodňany
- předmět nájmu - kancelář č. 2 v budově č.p. 8 umístěné na pozemku parc. č. 27 v k. ú. Třebohostice
- nájemné ve výši 1.000,00 Kč/měsíc, nájemné za období 09-12/2023 splatné do 31.10.2023
- záměr pronájmu zveřejněn od 22.05. do 27.07.2023 – potvrzeno na dokumentu
- pronájem schválen ZO dne 27.07.2023

- předpis pohledávky - účetní doklad č. 23-007-00058 ze dne 01.10.2023
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 134, obrat ve výši 4.000,00 Kč ze dne 31.10.2023
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-801-00134 ze dne 31.10.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti, kód lokality: STHRE ze dne 23.08.2023
- smluvní strany - obec Třebohostice (vlastník) a CETIN a.s.
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 1393/1 v k. ú. Třebohostice, na pozemku umístěna základnová stanice včetně její konstrukce, anténního stožáru, metalického nebo optického kabelu..., zřízení služebnosti zřízení a provozování komunikačního vedení a zařízení
- služebnosti zřízena na dobu neurčitou, náhrada sjednána ve výši 75.000,00 Kč/rok
- smlouva schválena ZO dne 27.07.2023
- čl. II, bod 6 dané smlouvy - "Dnem vkladu práva dle Smlouvy do katastru nemovitostí pozbývá účinnosti Nájemní smlouva a každá smlouva uzavřená mezi Vlastníkem a společností CETIN ve vztahu k Pozemku..."
- Právní účinky zápisu ke dni 23.08.2023
- - úhrada doplatku v návaznosti na nájemní smlouvu - BV (KB, a.s.) - č. 125, obrat ve výši 5.333,33 Kč ze dne 13.10.2023
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-801-00125 ze dne 13.10.2023
- - pozemek již v minulosti zatížen věcným břemenem, AU 031 0210

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena v ZO dne 30.06.2017, účinnost od 01.07.2017
- Profil zadavatele: <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0000283>
- Veřejná zakázka na pořízení žacího traktoru, postup dle směrnice čl. 1.2 Veřejné zakázky malého rozsahu o předpokládané hodnotě nad 200.000,00 Kč bez DPH
- Ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, ze dne 30.10.2023, jmenování jednotlivých členů komise ze dne 30.10.2023
- Doručeny 3 cenové nabídky (osobní předání, na základě výzvy starosty obce, nabídka č. 1 ze dne 24.10.2023, nabídka č. 2 ze dne 25.10.2023, nabídka č. 3 ze dne 30.10.2023)
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30.10.2023, hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena, hodnotící komise doporučuje jako dodavatele vybrat firmu Milisterfer s.r.o., Strakonice s nabídkovou cenou 544.900,00 Kč bez DPH
- Zápis ze zasedání ZO ze dne 30.10.2023 – schválení výběru dodavatele na dodávku „Žací traktor ISEKI SXG 327“
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky (2x email ze dne 07.11.2023, 1x osobní převzetí ze dne 08.11.2023)

- Kupní smlouva ze dne 13.11.2023
- kupující: Obec Třebohostice
- prodávající: Milisterfer s.r.o., Strakonice, IČO: 071 64 238
- předmět plnění: Žací traktor ISEKI SXG 327
- dodací podmínky: předmět plnění bude dodán nejpozději do 01.05.2024
- kupní cena: 544.900 Kč bez DPH, 659.329 Kč včetně DPH
- smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele, ověřeno na <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0000283>, přístup z internetu dne 21.03.2024

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k systému zpracování účetnictví ze dne 28.12.2016, účinnost od 01.01.2017, čl. 9 Účtování a oceňování majetku
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena v ZO dne 30.06.2017, účinnost od 01.07.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 17.03.2023 - pověření ke schvalování rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 19.05.2023 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky, schválení poskytnutí fin. daru
- Zápis z jednání ZO ze dne 27.07.2023 - schválení smlouvy o zřízení služebnosti, schválení pronájmu
- Zápis z jednání ZO ze dne 19.10.2023 - schválení poskytnutí dotace

- Zápis z jednání ZO ze dne 15.12.2022 - schválení rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu
- Zápis z jednání ZO ze dne 07.06.2013 - pověření ke schvalování rozpočtových opatření

Účetní závěrka

- Schválena ZO dne 19.05.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2022 ze dne 19.05.2023
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 23.05.2023
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 23-007-00020 ze dne 19.05.2023