



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017Z4ER

spisová značka: **OEKO-PŘ 75453/2022/jilu**

Číslo jednací: KUJCK 69510/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Zlatá Koruna, IČO 00246212**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

11.10.2022 jako dílčí přezkoumání

24.05.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Zlatá Koruna za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 20.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Jitka Maurerová**

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. 530/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Milan Štindl - starosta

Eva Benešová – 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 inventarizace, byl učiněn dne 24.05.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022****➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 103 odst. 4 písm. g)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Starosta rozhodl o záležitosti v samostatné působnosti obce, i když mu ji rada obce nesvěřila.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela dne 05.01.2022 smlouvu o dílo na akci: "Dům kultury a tělovýchovy čp. 55, Zlatá Koruna – stavební úpravy části 1. PP", zhotovitel: EVEN s.r.o. stavební společnost, Praha 10, cena za dílo: 6.594.644,00 Kč, cena včetně DPH činí: 7.979.520,00 Kč. Tato smlouva o dílo nebyla schválena radou obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Napraveno správným postupem při uzavírání jiné SOD: předložena Smlouva o dílo ze dne 24.06.2022, zhotovitel: Pavel Doušek Č. Krumlov IČ 60638427, objednatel: Obec Zlatá Koruna, předmětem smlouvy je "Doplnění veřejného osvětlení Plešovice - V Zátíší" - jedná se o doplnění 3 ks stožárů nového veřejného osvětlení v oblasti Plešovice - V Zátíší. Zápis č. 69 z jednání rady obce dne 23.06.2022, usnesení č. 69/2022-2 - "Rada obce schvaluje zadání zakázky na doplnění 3 lamp veřejného osvětlení Plešovice – V Zátíší pro Pavel Doušek IČ 60638427 s cenou 109.647,00 Kč."

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022

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
Obec má zřízen Sociální fond a Rezervní fond financování rozvoje a obnovy VDH majetku, viz písemnosti. Byla provedena inventarizace těchto fondů ke dni 31.12.2022.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec o podnikatelské činnosti neúčtuje, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.
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 neúčtuje o sdružených prostředcích.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec na účtu 245 jiné běžné účty neúčtuje. Dlouhodobé závazky – účet 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy – ke dni 31.12.2022 je vedena částka 50.000,00 Kč, jedná se o složenou jistinu. O krátkodobých závazcích je účtováno na účtech 3xx – ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022. Byla provedena inventarizace těchto účtů.
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 v kontrolovaném období hospodařil s těmito prostředky – položka 4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - částka celkem 6.883.189,61 Kč - jedná se o UZ 17508 - Podpora rozvoje regionů 2019+ a UZ 62501 Regionální sportovní infrastruktura - program č. 162D52.
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
Ke kontrole byla vybrána Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022, číslo smlouvy SDO/OEZI/1995/22 ze dne 30.06.2022, 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 nakládáním s majetkem v souladu se zákonem o obcích.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří ani nenakládá s majetkem státu.
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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních systémech (např. kniha došlých faktur, kniha odeslaných faktur). Z celkového počtu došlých a vydaných faktur byl uskutečněn namátkový výběr – viz písemnosti.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec 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
Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Ke kontrole byla vybrána Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330064723/001-DVK ze dne 02.06.2022, viz písemnosti.
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 (např. hospodaření s majetkem atd.) – viz písemnosti. Účetní závěrka byla schválena zastupitelstvem ÚC.
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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

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

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

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 0,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,86 %
- 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: 13 067 266,61 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 01.06.2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jitka Maurerová
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.

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

- na rok 2022
- zveřejněn dle zákona dne 23.11.2021, sejmut dne 15.12.2021 (potvrzeno na materiálu)

Rozpočtová opatření

- Vnitřní směrnice č. 5 - Rozpočet obce - pověření rady obce k provádění rozpočtových opatření - výše jednotlivého RO nesmí přesáhnout v součtu příjmů 1 mil. Kč, v součtu výdajů 1 mil. Kč, přesuny v rámci paragrafu se do této částky nezapočítávají. Směrnice nabývá účinnosti dne 13.03.2008
- RO č. 3/2022 schválena Radou obce dne 17.03.2022, zveřejněna dne 18.03.2022
- RO č. 4/2022 schválena Radou obce dne 18.05.2022, zveřejněna dne 01.06.2022
- RO č. 5/2022 schválena Radou obce dne 20.07.2022, zveřejněna dne 29.07.2022

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- schválen na zasedání ZO dne 15.12.2021, usnesení č. 16/2021-6
- schválen jako vyrovnaný
- příjmy i výdaje ve výši 19.196.573,00 Kč
- závaznými ukazateli jsou paragrafy

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení k hospodaření na rok 2022 pro Mateřskou školu Zlatá Koruna ze dne 15.12.2021 - příspěvek ve výši 343.500,00 Kč – odsouhlaseno na výkaz FIN 2-12 M ke dni 30.09.2021 - paragraf 3111, položka 5331 - schválený rozpočet 343.500,00 Kč, výsledek od počátku roku: 343.500,00 Kč
- Sdělení k hospodaření na rok 2022 pro Základní školu a Mateřskou školu Antonína Borového Zlatá Koruna ze dne 07.09.2022 - pro období září až prosinec 2022 schválen příspěvek ve výši 200.000,00 Kč – odsouhlaseno na výkaz FIN 2-12 M ke dni 30.09.2021 - paragraf 3113, položka 5331 - schválený rozpočet 200.000,00 Kč, výsledek od počátku roku: 200.000,00 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023–2025
- návrh SVR byl zveřejněn dle zákona dne 23.11.2021, sejmut dne 15.12.2021
- schválen na zasedání ZO dne 15.12.2021, usnesení č. 16/2021-6B
- schválený SVR byl zveřejněn dle zákona dne 13.01.2022, viz: <https://www.zlatakoruna.cz/aktualni-uredni-deska?filesRenderer-objectId=9014449&id=485&action=detail&do=filesRenderer-download>

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce za rok 2021
- návrh ZÚ zveřejněn dne 13.06.2022, sejmut dne 25.07.2022
- projednán a schválen na zasedání ZO dne 29.06.2022, usnesení č. 19/2022-4 spolu se ZPrávou o výsledku PH za rok 2021 bez výhrad
- schválený ZÚ byl zveřejněn dne 25.07.2022

Faktura

- faktury přijaté:
- faktura – daňový doklad č. 2022111 ze dne 29.04.2022, oprava tiskárny, notebook, částka k úhradě 29.383,50 Kč (NB ve výši 23.999,00 Kč)
- účetní doklad č. 22-001-00107 ze dne 29.04.2022 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 86, obrat ze dne 02.05.2022, odepsaná částka 29.383,50 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00086 ze dne 02.05.2022, transakce č. 11 + zaúčtování do majetku obce na účet 028/0000 v částce 23.999,00 Kč (notebook)
- faktura – daňový doklad č. 7102206476 ze dne 12.05.2022, reproduktor Samsung, částka k úhradě 11.051,00 Kč
- účetní doklad č. 22-001-00125 ze dne 12.05.2022 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 96, obrat ze dne 16.05.2022, odepsaná částka 11.051,00 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00096 ze dne 16.05.2022, transakce č. 22 + zaúčtování do majetku obce na účet 028/0000 v částce 11.051,00 Kč

- faktura – daňový doklad č. 22024 ze dne 30.05.2022, dodávka a montáž žaluzií, částka k úhradě 16.700,00 Kč
- účetní doklad č. 22-001-00139 ze dne 30.05.2022 - předpis – na účet 042/0016 v částce 8.350,00 Kč
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 112, obrat ze dne 08.06.2022, odepsaná částka 16.700,00 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00112 ze dne 08.06.2022, transakce č. 16
- faktura – daňový doklad č. 2022007 ze dne 03.06.2022, výroba a montáž velkého baru, částka k úhradě 160.482,00 Kč
- účetní doklad č. 22-001-00150 ze dne 03.06.2022 - předpis – na účet 042/0016
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 112, obrat ze dne 08.06.2022, odepsaná částka 160.482,00 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00112 ze dne 08.06.2022, transakce č. 19
- faktura – daňový doklad č. 20220031 ze dne 09.06.2022, za provádění TDS pro projekt Dům kultury a tělovýchovy čp. 55, částka k úhradě 114.708,00 Kč
- účetní doklad č. 22-001-00159 ze dne 09.06.2022 - předpis – na účet 042/0064
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 114, obrat ze dne 13.06.2022, odepsaná částka 114.708,00 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00114 ze dne 13.06.2022, transakce č. 18 + zaúčtování do majetku obce na účet 021/0200 v částce 114.708,00 Kč
- faktura – daňový doklad č. FAZ2205705 ze dne 22.06.2022, laserová tiskárna, částka k úhradě 10.000,00 Kč
- účetní doklad č. 22-001-00170 ze dne 22.06.2022 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 124, obrat ze dne 27.06.2022, odepsaná částka 10.000,00 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00124 ze dne 27.06.2022, transakce č. 12 + zaúčtování na podrozvahový účet 909/0130 - pro ZŠ
- faktura č. 120220327 ze dne 05.08.2022, nábytek ZŠ, částka k úhradě 105.490,00 Kč
- účetní doklad č. 22-001-00219 ze dne 05.08.2022 - předpis – na účet 558 částka 86.635,37 Kč
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 158, obrat ze dne 16.08.2022, odepsaná částka 105.490,00 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00158 ze dne 16.08.2022, transakce č. 9 + zaúčtování na podrozvahový účet 909/0130 v částce 86.635,37 Kč a na účet 909/0131 v částce 18.007,22 Kč
- faktura – daňový doklad č. 122/22 ze dne 11.08.2022, znak smalt ZŠ, částka k úhradě 9.121,90 Kč
- účetní doklad č. 22-001-00218 ze dne 11.08.2022 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 163, obrat ze dne 23.08.2022, odepsaná částka 9.121,90 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00163 ze dne 23.08.2022, transakce č. 4 + zaúčtování na podrozvahový účet 909/0130 v částce 9.121,90 Kč
- faktura – daňový doklad č. 2022055 ze dne 08.09.2022, stavební práce - Dům kultury a tělovýchovy čp. 55, částka k úhradě 1.530.326,13 Kč
- účetní doklad č. 22-001-00253 ze dne 12.09.2022 - předpis na účet 042/0013
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 193, obrat ze dne 03.10.2022, odepsaná částka 1.530.326,13 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00193 ze dne 03.10.2022, transakce č. 19

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická sestavena za období 12/2022

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická sestavena za období 9/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Rozhodnutí starosty obce č. 1/2022 ze dne 14.12.2022 - Inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2022 + stanovení inventarizačních komisí
- Podpisové vzory osob odpovědných za provedení inventarizace
- inventurní soupis k účtu 018
- inventurní soupis k účtu 019, pořízení: inv. číslo 10004 územní plán obce Z.Koruna 335.008,00 Kč (přeúčtován z účtu 041/0080)
- inventurní soupis k účtu 021
- inventurní soupis k účtu 022, pořízení: inv. číslo 1204 vysavač Uniprof Lux 88.330,00 Kč, inv. číslo 1173 myčka 57.108,44 Kč, inv. číslo 1200 interaktivní obrazovka 104.42300 Kč

- inventurní soupis k účtu 028, pořízení např.: inv. číslo 1162, č. 1163, č. 1164, č. 1165, č. 1166, č. 1167, č. 1168
- inventurní soupis k účtu 031 - pohyb v přezkoumávaném období nebyl, výpisy z KN k datu 31.12.2022
- inventurní soupis k účtu 041
- inventurní soupis k účtu 042
- inventurní soupis k účtu 078
- inventurní soupis k účtu 079
- inventurní soupis k účtu 081
- inventurní soupis k účtu 082
- inventurní soupis k účtu 088
- inventurní soupis k účtu 132
- inventurní soupis k účtu 149
- inventurní soupis k účtu 192
- inventurní soupis k účtu 194
- inventurní soupis k účtu 199
- inventurní soupis k účtu 231 + výpis z ČNB č. 12 a výpis z KB a.s. č. 254 ke dni 31.12.2022
- inventurní soupis k účtu 236 + výpis z KB a.s. č. 7 ke dni 31.12.2022
- inventurní soupis k účtu 244
- inventurní soupis k účtu 261 + výčetka platidel
- inventurní soupis k účtu 263
- inventurní soupis k účtu 311
- inventurní soupis k účtu 314
- inventurní soupis k účtu 315
- inventurní soupis k účtu 321
- inventurní soupis k účtu 324
- inventurní soupis k účtu 331
- inventurní soupis k účtu 333
- inventurní soupis k účtu 336
- inventurní soupis k účtu 337
- inventurní soupis k účtu 341
- inventurní soupis k účtu 342
- inventurní soupis k účtu 343
- inventurní soupis k účtu 345
- inventurní soupis k účtu 374
- inventurní soupis k účtu 377
- inventurní soupis k účtu 381
- inventurní soupis k účtu 388
- inventurní soupis k účtu 389
- inventurní soupis k účtu 401
- inventurní soupis k účtu 403
- inventurní soupis k účtu 406
- inventurní soupis k účtu 419
- inventurní soupis k účtu 455
- inventurní soupis k účtu 469
- inventurní soupis k účtu 901
- Inventarizační zpráva za rok 2022 z provedené inventarizace majetku a závazků v roce 2022 ze dne 19.01.2023

Kniha došlých faktur

- došlé faktury od čísla 22-001-00001 do čísla 22-001-00321
- vedena chronologicky

Kniha odeslaných faktur

- Kniha vydaných faktur
- vedena chronologicky od čísla dokladu 22-002-00001 do čísla dokladu 22-002- 00302

Odměňování členů zastupitelstva

- ustavující zasedání ZO ze dne 19.10.2022, usnesení ZO Ustavující/2022-17 - rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněných členů ZO, odměna je poskytována ode dne přijetí tohoto usnesení
- kontrola odměny uvolněného starosty obce – osobní číslo 1 za měsíc říjen a listopad 2022
- kontrola odměny neuvolněného místostarosty obce – osobní číslo 6 za měsíc říjen a listopad 2022
- kontrola odměny člena KV – osobní číslo 81 za měsíc říjen a listopad 2022

Pokladní doklad

- PPD č. 428 ze dne 30.09.2022, ověření podpisu, částka 30,00 Kč
- účetní doklad č. 22-701-00428 ze dne 30.09.2022

- VPD č. 426 ze dne 30.09.2022, mulčovač, částka 818,00 Kč
- účetní doklad č. 22-701-00426 ze dne 30.09.2022

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní deník za měsíc září 2022
- od čísla dokladu 22-701-00382 ze dne 01.09.2022 do čísla dokladu 22-701-00429 ze dne 30.09.2022
- zůstatek pokladny k 30.09.2022 odsouhlasen na účetní stav k účtu 261 Pokladna

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31.12.2022

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.09.2022

Rozvaha

- sestavena ke dni 31.12.2022

Účtový rozvrh

- předložen při konečném PH za rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 30.09.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.09.2022

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31.12.2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Zlatá Koruna
- sestavena k 30.06.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Zlatá Koruna
- za období: 6/2022

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina ze dne 13.12.2020
- zřizovatel Obec Zlatá Koruna zřizuje organizaci: Mateřská škola Zlatá Koruna
- Dodatek č. 1 ze dne 24.06.2021 - název zřizované organizace: Základní škola a Mateřská škola Antonína Borového Zlatá Koruna
- dodatek schválen na zasedání ZO dne 23.06.2021 a nabývá účinnosti dnem 01.09.2022
- Dodatek č. 2 ze dne 22.09.2022 - schválen na zasedání ZO dne 21.09.2022 - změna sídla zřizovatele
- dodatek č. 2 nabývá účinnosti dnem 01.09.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.04.2022
- poskytovatel: Obec Zlatá Koruna
- příjemce: Sportovní klub SK Zlatá Koruna z.s.
- poskytnutí dotace na úhradu výdajů spojených s pořádáním sportovních aktivit spolku
- výše dotace: 75.000,00 Kč
- podléhá finančnímu vypořádání, vyúčtování předložit do 15.12.2022
- smlouva schválena v ZO dne 28.04.2022
- doložka dle zákona o obcích je součástí smlouvy v čl. X
- zveřejněno dle zákona dne 28.04.2022
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 82, obrat ze dne 28.04.2022, odepsaná částka 75.000,00 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00082 ze dne 28.04.2022, transakce č. 5

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022, číslo smlouvy SDO/OEZI/1995/22 ze dne 30.06.2022
- poskytovatel: Jihočeský kraj České Budějovice
- příjemce: Obec Zlatá Koruna
- neinvestiční dotace na realizaci "Obnova veřejného prostranství před Domem kultury a sportu Zlatá Koruna"
- dotace je poskytnuta formou zálohové platby ve výši 220.000,00 Kč s UZ 710
- dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- příjem dotace na účet obce:
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 152, obrat ze dne 05.08.2022, připsaná částka 220.000,00 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00152 ze dne 05.08.2022, transakce č. 5 - na položku 4122 s UZ 710, částka 220.000,00 Kč

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo k podlimitní veřejné zakázce ze dne 05.01.2022
- název akce: "Dům kultury a tělovýchovy čp. 55, Zlatá Koruna – stavební úpravy části 1. PP"
- objednatel: obec Zlatá Koruna
- zhotovitel: EVEN s.r.o. stavební společnost, Praha 10
- cena za dílo: 6.594.644,00 Kč, cena včetně DPH činí: 7.979.520,00 Kč
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 05.01.2022, viz: https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-zlata-koruna_796/dum-kultury-a-telovychovy-c-p-55-zlata-koruna-stavebni-upravy-casti-1-pp_38307/smlouva-o-dilo_217723/
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 08.09.2022
- schválen na zasedání rady obce dne 07.09.2022
- zveřejněn na profilu zadavatele dne 12.09.2022, viz: <https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/184842ac-1d5e-447d-925f-5fdd20400949/zakazka/P21V00000001#>

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24.06.2022
- zhotovitel: Pavel Doušek Č. Krumlov IČ 60638427
- objednatel: Obec Zlatá Koruna
- předmětem smlouvy je "Doplnění veřejného osvětlení Plešovice – V Zátíší" - jedná se o doplnění 3 ks stožárů nového veřejného osvětlení v oblasti Plešovice – V Zátíší
- cena za dílo: 109.647,00 Kč bez DPH
- cena včetně DPH činí: 132.672,87 Kč
- faktura – daňový doklad č. 2300081 ze dne 21.09.2022, dodavatel: Pavel Doušek veřejné osvětlení, za doplnění 3 ks stožárů na komunikaci Plešovice V Zátíší, cena k úhradě 132.672,87 Kč
- Zápis č. 69 z jednání rady obce dne 23.06.2022, usnesení č. 69/2022-2 - "Rada obce schvaluje zadání zakázky na doplnění 3 lamp veřejného osvětlení Plešovice – V Zátíší pro Pavel Doušek IČ 60638427 s cenou 109.647,00 Kč."

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

- ke dni dílčího PH nedošlo k převodu nemovitosti

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

- v přezkoumávaném období nedošlo k převodu nemovitosti, zkontrolováno na výkazy platné ke dni 31.12.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330064723/001-DVK ze dne 02.06.2022
- oprávněná: EG.D, a.s. Brno
- povinná: Obec Zlatá Koruna
- kabelové vedení NN na parc.č. 931 v k.ú. Rájov
- smlouva schválena na zasedání rady obce dne 01.06.2022, usnesení č. 68/2022-3
- jednorázová náhrada ve výši 5.000,00 Kč bez DPH
- vyrozumění o provedeném vkladu – právní účinky ke dni 14.06.2022
- účetní doklad č. 22-002-00028 ze dne 08.07.2022 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 155, obrat ze dne 11.08.2022, připsaná částka 6.050,00 Kč
- účetní doklad č. 22-801-00155 ze dne 11.08.2022, transakce č. 3 - úhrada

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 3 Evidence majetku, účinná dnem 01.06.2016
- Vnitřní směrnice č. 4 Inventarizace majetku a závazků, účinná dnem 13.03.2008
- Směrnice pro tvorbu a užívání prostředků Sociálního fondu, platná dnem 01.01.2008
- Směrnice č. 17 - Stanovení pokladního limitu, platná od 01.01.2016
- Směrnice č. 19 - Reálná hodnota majetku určeného k prodeji, platná od 01.01.2014
- Směrnice č. 20 - Zásady tvorby a použití rezervního fondu financování rozvoje a obnovy vodohospodářského majetku obce, účinná dnem 17.12.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice – Postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- směrnice schválena usnesením ZO dne 26.04.2017

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 10.02.2022 - účetní závěrka Mateřské školy Zlatá Koruna 2021 a schválení hospodářského výsledku za rok 2021 (schodek ve výši 21.312,05 Kč – kryt z rezervního fondu) - odsouhlaseno na rozvahu MŠ ke dni 30.06.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2021 - schválení rozpočtu obce na rok 2022, schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023–2025
- ze dne 29.06.2022 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2021, schválení účetní závěrky obce za rok 2021
- ze dne 21.09.2022 - schválení RO č. 8/2022, schválen Dodatek č. 2 Zřizovací listiny ZŠ a MŠ Antonína Borového Zlatá Koruna – změna sídla zřizovatele

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- obec má zřízen Sociální fond a Rezervní fond financování rozvoje a obnovy VDH majetku
- rozpočet Sociálního fondu na rok 2022
- příjmy ve výši 154.000,00 Kč
- výdaje ve výši 40.000,00 Kč
- návrh rozpočtu byl zveřejněn dne 23.11.2021, sejmuto dne 15.12.2021
- schválen na zasedání ZO dne 15.12.2021

- Rezervní fond financování rozvoje a obnovy VDH majetku
- příjmy: převod zůstatku z roku 2021 ve výši 1.515.859,61 Kč
- přiděl do fondu v roce 2022: 0 Kč
- návrh rozpočtu fondu zveřejněn dne 23.11.2021, sejmuto dne 15.12.2021
- schválen na zasedání ZO dne 15.12.2021

účetní závěrka

- účetní závěrka obce sestavena ke dni 31.12.2021
- schválena na zasedání ZO dne 29.06.2021, usnesení č. 19/2022-4
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29.06.2022
- zasláno do systému CSUIS dne 30.06.2022 - viz Stavová zpráva
- účetní doklad č. 22-007-00039 ze dne 29.06.2022 - přeúčtování HV 2021