



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BKZ2X

Spisová značka: **OEKO-PŘ 43111/2023/zdpe**

Číslo jednací: **KUJCK 32963/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Olešná, IČO 00511986

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

30.10.2023 jako dílčí přezkoumání

06.03.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Olešná 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 19.07.2023 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:

Renata Reinohová - starostka

Bc. Petra Kuncová - 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 06.03.2024.

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

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejících zákonů u střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu. Úprava rozpočtu rozpočtovými opatřeními – ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023, ověření zveřejňování.
2. 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.
3. 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.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru. Územní celek nemá uzavřené smlouvy o sdružení, smlouvy o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smluv o sdružení, jehož by byl územní celek společníkem.

5. 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. Účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023 předmětem kontroly viz písemnosti.

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

Územní celek účtuje o příjmech a výdajích spolufinancovaných ze zahraničních zdrojů v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek nástroj- zdroj - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano

Územní celek vykazuje přijaté transfery ve výkaze FIN 2/M sestaveném k 31.12.2023 - např. 4222 Neinvestiční přijaté transfery od krajů ve výši 1.500.000 Kč – předmětem kontroly viz písemnosti.

8. 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 podléhajícím zápisu do katastru nemovitostí – kontrola dle hlavní knihy sestavené za období 12/2023 viz písemnosti.

Ve sledovaném období nedošlo k žádné majetkové dispozici, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.

10. 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

Územní celek dle sdělení uskutečnil jednu veřejnou zakázku s plněním nad 500.000,00 Kč, která podléhá zveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek.

Kontrola dodržení povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění – postup zadavatele dle § 6 zásady zadávání veřejných zakázek. Postup dle nastaveného vnitřního kontrolního systému (zakázky malého rozsahu viz faktury).

11. 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).

Obec nemá dlouhodobé pohledávky ani dlouhodobé závazky. Územní celek neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu či ručitelského závazku, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob, a to ani taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob dle výkazů sestavených k 31.12.2023.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek nezřídil v přezkoumávaném období žádná věcná břemena k pozemkům viz uvedené písemnosti.
15. 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.
16. 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:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou odměňování neuvolněných zastupitelů obce Olešná za 10/2022 bylo zjištěno, že byla nesprávně vyplacena měsíční odměna neuvolněné místostarostce obce. Při jednání zastupitelstva obce jí byla dne 05.12.2018 schválena měsíční odměna ve výši 7.000,00 Kč. Při ustavujícím zasedání zastupitelstva obce byla opět zvolena do funkce neuvolněné místostarostky s měsíční odměnou 10.000,00 Kč a datumem vyplácení nově schválených odměn od 01.11.2022. Správně měla být v měsíci říjnu neuvolněné místostarostce vyplacena částka 4.900,00 Kč (7.000,00/30 x 21).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 07.06.2023 přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 30.10.2023

Popis plnění opatření: Napraveno účetním dokladem č. 23-701-00037 ze dne 31.03.2023, účetním dokladem č. 23-801-00041 ze dne 04.04.2023, opravným dokladem č. 23-007-00038 ze dne 01.08.2023 ve výši 2.100 Kč.

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.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



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 0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,75 %
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: 2.433.060,76 Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- S ohledem na zápis z jednání v ZO dne 19.05.2023 - výběrové řízení - změna, která souvisí s vyloučením firmy s nejnižší cenovou nabídkou a výběr druhého dodavatele v pořadí - doložené zdůvodnění související s vyloučením původně vybraného dodavatele se nemusí jevit jako dostačující, může dojít k podezření z možné diskriminace firem s odkazem na § 6 zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.
- Dodatečně prokázáno zdůvodnění - doložen nezávislý posudek ve věci dodávky technologie na akci: "Rekonstrukce ČOV Olešná", od firmy EKO- EKO s.r.o. ze dne 22.06.2023 a dále Ekocis spol. s r.o. ze dne 04.07.2023.
-

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 12.03.2024

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**

- pro rok 2022
- - zveřejněn na elektronické úřední desce ve formě a termínu v souladu se zákonem od 29.11.2022
- - informace o zveřejnění uvedena na dokumentu, potvrzeno starostkou

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření prováděna na základě pověření ZO ze dne 07.11.2018 - příjmy neomezeně, výdaje do výše 300.000 Kč na paragraf
- změna pověření v souvislosti s výstavbou ČOV v ZO dne ze dne 16.08.2023 - zmocnění starostky k průběžnému schvalování rozpočtových opatření k úhradě faktura za realizaci rekonstrukce ČOV, bez mimořádného schválení nad rámec tj. 300.000 Kč
- RO č. 1 ze dne 12.01.2023, schváleno starostkou, zveřejněno dne 10.02.2023,
- elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.ouolesna.cz/urad/uredni-deska/hospodareni-obce/>
- RO č. 1 ze dne 12.01.2023, schváleno starostkou, zveřejněno dne 10.02.2023,
- elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.ouolesna.cz/urad/uredni-deska/hospodareni-obce/>
- RO č. 4 ze dne 03.04.2023, schváleno starostkou, zveřejněno dne 02.05.2023
- elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.ouolesna.cz/urad/uredni-deska/hospodareni-obce/>
- RO č. 5 ze dne 03.05.2023, schváleno starostkou, zveřejněno dne
- elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.ouolesna.cz/urad/uredni-deska/hospodareni-obce/>
- RO č. 6 ze dne 05.06.2023, schváleno starostkou, zveřejněno dne 04.07.2023
- elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.ouolesna.cz/urad/uredni-deska/hospodareni-obce/>
- RO č. 8 ze dne 16.08.2023, schváleno v ZO, zveřejněno dne 05.09.2023
- elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.ouolesna.cz/urad/uredni-deska/hospodareni-obce/>
- ZO ze dne 16.08.2023 - rozpočtové opatření č. 4, 5, 6, 7, na vědomí, RO č. 8 - schválení
- k datu 31.12.2023 uskutečněno celkem 13 rozpočtových opatření

Schválený rozpočet

- na rok 2023
- - schválen v ZO dne 19.12.2022 jako schodkový dle návrhu (výdaje v paragrafovém znění)
- - návrh: příjmy 3.085.900 Kč, výdaje 3.345.934,74 Kč, financování 260.034,74 Kč na pol. 8115 - změna krátkodobých prostředků na bankovních účtech k 01.01.2023 stav účtu 3.461.958,88 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Sestaven na roky 2021–2025
- - návrh zveřejněn od 14.05.2020 do 14.10.2020 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu
- - schválen ZO dne 14.10.2020
- - schválený střednědobý výhled zveřejněn na internetových stránkách obce od 15.10.2020 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu
- - obec nemá dlouhodobé závazky a dlouhodobé pohledávky – převzato ze zprávy PH 2022

Závěrečný účet

- Materiál závěrečného účtu za rok 2022
- - návrh závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce od 04.04.2022, sejmuto 08.06.2022, informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno starostkou
- - schválen zastupitelstvem obce dne 07.06.2023 s výrokem bez výhrad, současně přijala usnesení k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze zprávy PH 2022

Bankovní výpis

- viz faktury
- BV č. 3 u KB a.s. za období k 30.03.2023
- BV č. 4 u KB a.s. za období k 30.04.2023

Evidence poplatků

- Evidence poplatků vedena v elektronické podobě prostřednictvím programu KEO4 v návaznosti na evidenci obyvatel

Faktura

- Faktura č. ev. 46
- faktura č. 237001079 ze dne 20.03.2023 za dodávku svítidel LED včetně příslušenství ve výši 79.828 Kč (pouze materiál, práce na dohody ve výši 26.450 celkem)

- zařazení do majetku 021.0400 ve výši 124.132,09 Kč účetní doklad č. 23-007-00040 ze dne 10.09.2023
- Faktura vydaná ev. č. 3
- Faktura č. 23-002-00003 ze dne 31.03.2023 - dřevo dle výkupního lístku ve výši 10.764 Kč (výkupní lístek ze dne 02.02.2023s uvedením specifikace)
- Faktura ev. č. 45
- Faktura č. FV2306325 ze dne 12.04.2023 za udržovací poplatek za KEO-X-2023 15.609 Kč
- Faktura ev. č. 47
- Faktura č. 2023003 ze dne 18.04.2023 za velikonoční balíčky pro děti, 731,37 Kč
- Faktura ev. č. 70
- Faktura č. 3/23 ze dne 31.05.2023 za provedené údržbářské práce, 15.000 Kč
- ev. 6/2023
- Faktura vydaná č. 23-002-00006 ze dne 15.08.2023 ve výši 10.907 Kč EKO - KOM
- Faktura č. 2355010964 ze dne 22.12.2023 odvoz separované ze dne 07.12.2023 ve výši 2.420 Kč

Hlavní kniha

- za období 9/2023
- za období 12/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Vnitřní směrnice k provedení inventarizace ze dne 01.02.2015
- - plán inventur na rok 2023 - včetně podpisových vzorů ze dne 12.12.2023
- - příkaz k provedení inventarizace majetku ze dne 12.12.2023
- - zpráva o inventarizaci k 31.12.2023 ze dne 25.01.2024 - bez navrhovaných opatření, nebyly zjištěny inv. rozdíly
- - list vlastnictví prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 -vydaný katastrálním úřadem-LV č. 1 obec Olešná
- - inventarizovány i účty se zůstatkem 0 Kč na kterých byl během roku 2023 pohyb - inv. soupis účtu např.262, 319,321, 341, 345, 348, 373
- - inventurní soupisy účtů stav k 31.12.2023
- 018, 019, 028, 022, 088, 082, 079, 042, 123, 132, 192, 315, 194, 311, 311, 331, 337, 336, 374, 388, 081 dle AU
- dle AU, 021.0200, nově zařazeno na 021.0400 ve výši 124.132,09 Kč,
- dle AU 031dle AU, namát. výběr pozemky na AU 031.511 a 031.0510 dle zápisu v LV
-
- Inventurní soupis účtu 231 ve výši 2.244.701,27 Kč
- dle AU
- AU 231.0100 BV u KB a.s. č. 12, stav 1.714.307,11 Kč
- AU 231.0120 BV u ČNB č. 12530.394,16 Kč
- Inventurní soupis účtu 261 KS - 42.503 Kč doloženo výčetkou
- Inventurní soupis účtu 403 doloženo tabulkou R60a + účetní doklad č. 23-007-00109 Kč dotace 1.500.000 Kč

Kniha došlých faktur

- Evidována ve dvou chronologických řadách od č. 23-001-00001 do 23-00118 za období od 03.01.2023 do 26.09.2023 a od č. 23-019-00001 do č. 18 za období od 01.06.2023 do 05.09.2023
- nejvyšší plnění za fa č. 23-001.00040 ze dne 04.04.2023 - 97.682,09 Kč
-
- k 31.12.2023 - fa evidovány ve dvou chronologických řadách
- 1) od č. 23-001-00001 do 23-00167 za období do 31.12.2023 (evidováno 167 fa)v celkové výši 4.954.170,55 Kč
- 2) vyúčtování elektriky na AU 321.0300 za období od 09.2023 (evidováno 12 fa)

Kniha odeslaných faktur

- Evidována v chronologické řadě od č. 23-002 - 00001 do č. 23-002-00006 za období Od 07.02 do 15.08.2023
- stav k 31.12.2023
- celkem 6 záznamů od č. 23-002-00001 do č. 23-002-00006 - za období do 15.08.2023

Odměňování členů zastupitelstva

- usnesení ZO č. 21.10.2022

- 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 o stanovení výše odměn ze dne 21.10.2022
- rekapitulace za rok 2023 od ledna do prosince
- Nebyly vyplaceny žádné mimořádné odměny, nebyla uzavřena dohoda o provedení práce

Pokladní doklad

- Ke dni 31.12.2023 vystaveno celkem 257 pokladních dokladů
- Pokladní doklady výdajové:
 - č. 237 ze dne 05.12.2023 1.243 Kč – Mikulášská
 - č. 238 ze dne 05.12.2023, 15.000 Kč – dárkové poukazy důchodci
 - č. 239 ze dne 05.12.2023, 1.815 Kč – databox s.r.o. - registrace
 - č. 240 ze dne 12.12.2023, 697 Kč ND na traktor
 - č. 251 ze dne 19.12.2023 1.152 Kč Vánoce důchodci
- Pokladní doklady příjmové:
 - č 253 ze dne 19.12.2023, příjem poplatky 740 Kč ve vazbě na doklad č.1510 předpis poplatky
 - č. 253 ze dne 21.12.2023 528 Kč, samovýroba
 - č. 254e dne 21.12.2023 297 Kč, samovýroba
 - č. 255 ze dne 21.12.2023, 297 Kč, samovýroba
 - č. 256 ze dne 21.12.2023 740 ve vazbě na doklad č. 1785 - předpis poplatky
 - č. 257 ze dne 21.12.2023, 1480 Kč ve vazbě na doklady předpis č. 1783 (740 Kč) a 1781 (740 Kč)
- řada příjmových a výdajových dokladů zaúčtovaných za období od 05.12. do 12.12.2023 od č. 23-701-00237 do č. 23-701-00240
- řada příjmových a výdajových dokladů zaúčtovaných za období od 19.12. do 21.12.2023 od č. 23-701-00251 do č. 23-701-002578

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní deník k 30.09.2023 - zůstatek ve výši 40.727 Kč odsouhlasen na výkazy platné k 30.09.2023
- Pokladní deník k 31.12.2023 - zůstatek ve výši 42.503 Kč odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2023

Příloha rozvahy

- sestavený k 31.12.2022
- sestavený k 30.09.2023
- sestavený k 31.12.2023

Rozvaha

- sestavený k 31.12.2022
- sestavený k 30.09.2023, přeúčtovaný HV ve výši 766.559,01 Kč
- sestavený k 31.12.2023

Účetní doklad

- - účetní doklad č. 23-001-00046 ze dne 18.04.2023, 79.828 Kč – předpis (042)
- - BV u KB a.s. oznámení o provedení příkaz k úhradě ze dne 18.04.2023 - 97.682,09 Kč
- - účetní doklad č. 23-801-00045 ze dne 18.04.2023
- - opravný účetní doklad č. 23-007-00037 ze dne 01.08.2023
- - účetní doklad č. 23-007-00039 ze dne 05.09.2023 aktivace mzdových nákladů na VO instalace, 26.450 Kč 042/506 (aktivace)
- - (dohody o provedení práce ze dne od 03.07.-30.07.2023, dohoda o provedení práce od 01.08.-31.08.2023 práce na veřejných osvětlení- celkem mzdové náklady 26.450 Kč)
- - účetní doklad č. 23-007-00040 ze dne 10.09.2023 - zařazení na účet 021.0400 ve výši 124.132,09 Kč
- - účetní doklad č. 23-007-0017 předpis daru, 1.000 Kč
- - BV u KB a.s. č. 5 odchozí platba ze dne 11.05.2023
- - účetní doklad č. 23-801-00058 Kč ze dne 11.05.2023 poskytnutí daru, 1.000 Kč
- - účetní doklad č. 23-002-00003 ze dne 28.02.2023, 10.764 Kč prodej dřeva
- - BV u KB a.s. č. 3, příchodí úhrada 10.764 Kč
- - účetní doklad č. 23-801-0002* ze dne 02.03.2023, 10.764 Kč
- - účetní doklad č. 23-001-00045 ze dne 13.04.2023, 15.609 Kč
- - BV u KB a.s. č. 4, úhrada 15.609 Kč
- - účetní doklad č. 23-801-00044 ze dne 13.04.2023, 15.609 Kč

- - účetní doklad č. 23-001-00047 ze dne 20.04.2023, 731,37 Kč
- - BV u KB a.s. č. 4, úhrada 721,37 Kč
- - účetní doklad č. 23-801-00047 ze dne 20.04.2023, 731,37 Kč
- - BV u KB a.s. č. 4, úhrada 10 Kč – doplatek rozdílu
- - účetní doklad doplatek 23-801-00050 ze dne 25.04.2023, 10 Kč
- - účetní doklad č. 23-001-00070 ze dne 06.06.2023, 15.000 Kč
- - BV u KB a.s. č. 6, í úhrada 15.000 Kč
- - účetní doklad č. 23-801-00067 ze dne 06.06.2023, 15.000 Kč
-
- - účetní předpis č. 23-002-00006 ze dne 15.08.2023, 10.907 Kč
- - BV u KB a.s. č. 9, 10.907 Kč ze dne 13.09.2023
- - účetní doklad č. 23-801-00106 ze dne 13.09.2023
- - účetní doklad č. 23-001-00161 ze dne 14.12.2023
- - KB a.s č. 12 ve výši 2.420 Kč ze dne 19.12.2023
- - účetní doklad č. 23-801-000149 ze dne 14.12.2023 odpad plast, 2.420 Kč

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.12.2022, HV ve výši 766.559,01 Kč
- sestavený k 30.09.2023
- sestavený k 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 09.05.2023
- obdarovaný Diakoni Broumov, sociální družstvo
- finanční dar ve výši 1.000 Kč
- účetní doklad č. 23-007-0017 předpis daru, 1.000 Kč
- účetní doklad č. 23-801-00058 Kč, poskytnutí daru, 1.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí dotace ze dne 05.04.2023 - s pokyny k účtování
- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEKO (896/23 ze dne 20.04.2023
- akce "Rekonstrukce ČOV pro obec Olešná, ukončení realizace do 30.11.2023, vyplacení dotace ve výši 1.500.000 Kč tj. 42.41%
- Příjem dotace
- BV č. 94 u KB a.s.
- účetní doklad č. 23-801-00094 ze dne 16.08.2023, 1.500.000 Kč, UZ 00725
- čerpání např.:
- Faktura č. 23/00/266 ze dne 12.12.2023 za provedené stavební práce na stavbě: Rekonstrukce ČOV Olešná" ve výši 4.233.790 Kč č. účtu 812803773/0300
- účetní předpis č. 23-001-00162 ze dne 14.12.2023
- bankovní výpis u KB a.s. č. 149 ze dne 14.12.2023, 4.233.790 Kč, č. účtu 812803773/0300
- účetní doklad č. 23-801-00149 ze 14.03.2023, UZ 00725 - 1.500.000 Kč
-
- Vyúčtování dotace k 29.12.2023
- informace poskytovatele dotace o vyúčtování zálohy ke dni 29.12.2023 ve výši 1.500.000 Kč
- účetní doklad č. 23-007-00109 Kč dotace 1.500.000 Kč ze dne 29.12.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na akci: „Rekonstrukce ČOV Olešná“ ze dne 12.07.2023
- - dodavatel: PROTOM Strakonice, s.r.o.
- - celková cena včetně DPH – 4.233.790 Kč, bez DPH, 3.499.000 Kč bez DPH
- - požadovaný termín dokončení díla do 5 měsíců od předání staveniště
- - zveřejnění na profilu zadavatele akce „Rekonstrukce ČOV Olešná“
- - Smlouva o dílo zveřejněna dne 13. 07.2023, ověřeno na <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0001588/zakazka/604652>

Dokumentace k veřejným zakázkám

- - postup dle Směrnice 1/2020 o veřejných zakázkách malého rozsahu , účinná od 02.09.2020 - Čl. 3 Veřejné zakázky malého rozsahu,
- bod č. 2 - veřejná zakázka od 80.001 Kč bez DPH do 500.000 Kč bez DPH u dodávek a služeb viz.

- faktura č. 237001079 ze dne 20.03.2023 za dodávku svítidel LED včetně příslušenství ve výši 79.828 Kč
- bod č. 3 - veřejná zakázka od 500.000 Kč do 6.000.000 Kč vše bez DPH ,, zadání dle čl. 3
- AKCE: Rekonstrukce ČOV Olešná – rozhodnutí o výběru zadavatele v ZO
- dle čl. 2 odst. 7 - objednávka zhotoviteli Universal Solutions s.r.o. ze dne 14.03.2023 - kompletní administraci VŘ
- dle čl. 3 o výběru dodavatele na stavební práce nad 501.000 Kč rozhodne ZO na základě zprávy komise
- - jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek pro veřejnou zakázku pro veřejnou zakázku v ZO dne 14.03.2023
- - rozhodnutí o výběru zadavatele proběhlo v ZO ze dne 02.05.2023 dle administrované VZMR doporučení firmy s nejnižší cenovou nabídkou
- - viz zápis ze dne 19.05.2023 VŘ – řízení ČOV - změna zdůvodnění vyloučení firmy s nejnižší cenovou nabídkou z VŘ usnesení č. 16/23
- - usnesení 17/23 rozhodnutí ZO ze dne 19.05.2023 - schválení výběru zhotovitele PROTOM Strakonice, s.r.o., který nabídl v pořadí druhou nejnižší nabídkovou cenu 3.499.000 Kč bez DPH, 4.233.790 Kč včetně DPH
- S ohledem na zápis z jednání v ZO dne 19.05.2023 -výběrové řízení - změna, která souvisí s vyloučením firmy s nejnižší cenovou nabídkou a výběr druhého dodavatele v pořadí - doložené zdůvodnění související s vyloučením původně vybraného dodavatele se nemusí jevit jako dostačující, může dojít k podezření z možné diskriminace firem s odkazem na § 6 zákona č. 134/2016 Sb.
- Dodatečně prokázáno zdůvodnění - doložen nezávislý posudek ve věci dodávky technologie na akci: „Rekonstrukce ČOV Olešná“, od firmy EKO - EKO s.r.o. ze dne 22.06.2023.

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

- ZO ze dne 07.06.2023 přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků, doručeno na JČK dne 08.06.2023 s termínem plnění do 30.06.2023

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisové vzory oprávněných osob ze dne 21.10.2022
- Směrnice o účtování dlouhodobého majetku ze dne 01.01.2004 - účtování DDHM - není snížena hranice pro zařazování
- Směrnice 1/2020 o veřejných zakázkách malého rozsahu, platná od 02.09.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.11.2023
- - věcné dary pro jubilanty – výše – věk 65/300 Kč
- ze dne 19.12.2022
- - rozpočet 2023
- ze dne 14.03.2023
- - jmenování výběrové komise pro otevírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek pro akci rekonstrukce ČOV
- ze dne 02.05.2023
- - výběrové řízení ČOV
- ze dne 07.06.2023
- - schválení závěrečného účtu za rok 2022
- - schválení účetní závěrky za rok 2022
- ze dne 16.08.2023
- - rozpočtové opatření č. 4, 5, 6, 7, na vědomí
- RO č. 8 - schválení
- - zmocnění starostky k průběžnému schvalování rozpočtových opatření k úhradě faktura za realizaci rekonstrukce ČOV, bez mimořádného schválení nad rámec tj. 300.000 Kč
- ze dne 19.05.2023
- - výběr dodavatele firma PROTOM Strakonice s.r.o.
- ze dne 24.10.2023
- - na vědomí rozpočtové opatření č. 9 a 10
- ze dne 12.12.2023
- - inventarizace

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

- ZO ze dne 07.06.2023 přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků s termínem plnění do 30.06.2023, doručena na JČK dne 08.06.2023

Účetní závěrka za rok 2022

- za rok 2022
- - protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2022
- - materiál účetní závěrky (inventarizační zpráva)
- - schválena zastupitelstvem obce dne 07.06.2023
- - odeslání informace do CSÚIS dne 08.07.2023
- - převedení hospodářského výsledku účetním dokladem č. 23-007-00022 dne 07.06.2023 ve výši 766.559,01 Kč