



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01CAD0M

Spisová značka: **OEKO-PŘ 70645/2023/evpa**
Číslo jednací: **KWCK 57391/2024**

OBECNÍ ÚŘAD ÚSTRAŠICE	
Došlo dne:	7.5.2024
Č. j. OÚ Ú:	1157-0158/2024
Počet listů/příloh:	3

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **obce Ústrašice, IČO 00667218**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

15.08.2023 jako dílčí přezkoumání

02.05.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Ústrašice 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 přezkumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 24.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. 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. 481/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytly součinnost:

Šárka Kolářová - starostka

Ing. Miroslava Blažková - 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, tj. ověření rozpočtové odpovědnosti, byl učiněn dne 02.05.2024.

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. 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:

Kupní smlouva na pořízení nezbytného vybavení kulturního domu Ústrašice v celkové hodnotě 708.000 Kč bez DPH ze dne 18.04.2023 nebyla zveřejněna na profilu zadavatele dle zákona do 15 dnů od jejího uzavření, ale až dne 18.05.2023.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

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

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 7 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2023 bylo zjištěno, že příložený inventurní soupis neobsahuje skutečnosti, podle kterých lze majetek zde evidovaný jednoznačně určit, tj. soupis jednotlivých položek (např. faktur) s označením: kdy položka vznikla, číslo dokladu, popis a částka. V rámci účtu 042 zároveň nesouhlasí analytické členění účtu, kdy analytické účty dle hlavní knihy za období 12/2023 a dle účtového rozvrhu pro rok 2023 neodpovídají analytickému členění dle příloženého inventurního soupisu.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.

Ustanovení: § 7 odst. 2Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2023 bylo zjištěno, že zůstatek tohoto účtu ve výši 13.973.911,88 Kč (dle příložené sestavy z majetkového programu KEO4 1.12.14 R60a k 31.12.2023) neodpovídá zůstatku uvedeném ve výkazu hlavní kniha za období 12/2023 ve výši 16.572.980,16 Kč.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají 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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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 neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

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
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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Územní celek nehospodaří s majetkem státu.
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
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
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:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 403 vykazuje k 31.12.2022 zůstatek ve výši 16.743.359,60 Kč a je doložen tabulkou "Dotace na pořízení dlouhodobého majetku - Rozpuštění dotace k 31.12.2022". Dle počítačové sestavy z majetku "Přehled transferů podle inventurních čísel" je zůstatek transferů k 31.12.2022 ve výši 14.146.582,76 Kč.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou směnné smlouvy ze dne 06.09.2022 (směna pozemků v majetku obce za pozemky fyzické osoby - k. ú. Ústrašice) bylo zjištěno, že nebylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu. Právní účinky vkladu nastaly dne 22.09.2022, k vyřazení a zařazení pozemků (účet 031) došlo dne 05.10.2022.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne: 31.12.2023

Popis plnění opatření: Územní celek přijal opatření k chybnému účtování okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, v případě převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí bude účtováno v souladu s ustanovením ČUS č. 701, bod 6.2 a 6.4. V roce 2023 nebyla obdobná dispozice s nemovitým majetkem realizována.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při převodu výsledku hospodaření (z účtu 431 na účet 432) nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu. Datum účetního případu má být shodný s datem schválení účetní závěrky. Účetní závěrka byla schválena v zastupitelstvu obce dne 31.05.2022, převod hospodářského výsledku nastal až v dalším měsíci. Zaúčtováno účetním dokladem č. 22-005-00037 ze dne 01.06.2022.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne: 15.08.2023

Popis plnění opatření: Účetní závěrka za rok 2022 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 22.06.2023, převod hospodářského výsledku byl zaúčtován účetním dokladem č. 23-005-00046 ze dne 22.06.2023. Při převodu výsledku hospodaření byl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou neinvestiční dotace na realizaci "Oprava místní komunikace na hřbitov" bylo zjištěno, že k vyúčtování dotace došlo dne 01.11.2022, přestože poskytovatel dotace určil, že k vyúčtování zálohy na dotaci (účet 374) došlo ke dni 13.10.2022.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 22.06.2023

Opatření splněno dne: 31.12.2023

Popis plnění opatření: Územní celek přijal opatření v rámci dodržování postupů účtování transferů s povinností vypořádání, konkrétně ověřeno na vyúčtování dotace poskytnuté na "Nezbytné vybavení sálu kulturního domu Ústrašice", kdy byl dodržen termín vyúčtování dotace dle pokynu poskytovatele ke dni 30.08.2023, viz účetní doklad č. 23-005-00069 ze dne 30.08.2023

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.
 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

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 1,70 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,80 %
- 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: 5.216.500,15 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne: 06.05.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Rozboudová

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:

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

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

- na rok 2023
- zveřejněn od 05.12.2022 do 16.01.2023

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 15.06.2021
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostkou obce dne 28.01.2023, zveřejněno dne 24.02.2023
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostkou obce dne 28.02.2023, zveřejněno dne 27.03.2023
- Rozpočtové opatření č. 3 schváleno starostkou obce dne 31.03.2023, zveřejněno dne 17.04.2023
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno ZO dne 11.04.2023, zveřejněno dne 10.05.2023
- Rozpočtové opatření č. 5 schváleno starostkou obce dne 31.05.2023, zveřejněno dne 23.06.2023
- Rozpočtové opatření č. 6 schváleno starostkou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 14.07.2023

Schválený rozpočet

- na rok 2023
- schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2022, jako schodkový – schodek bude kryt: finančními prostředky minulých let
- schválený rozpočet zveřejněn dne 16.01.2023

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024
- návrh zveřejněn od 02.12.2021 do 21.12.2021
- schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2021
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 29.12.2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025
- návrh zveřejněn od 05.12.2022 do 16.01.2023
- schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2022
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16.01.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022
- návrh zveřejněn od 05.06.2023 do 23.06.2023
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.06.2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 23.06.2023

Faktura

- Faktura vydaná č. 23-002-00001 ze dne vystavení 11.01.2023, za pronájem sálu v KD na turnaj ve stolním tenise, za částku 6.000,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 23-002-00001 ze dne 11.01.2023
- úhrada: výpis z účtu Česká spořitelna, obrat ze dne 13.01.2023 ve výši 6.000 Kč, účetní doklad č. 23-802-00002 ze dne 13.01.2023, transakce č. 14

Faktura

- FD č. 2023326 ze dne vystavení 16.04.2023, za opravu elektroinstalace, celkem za 2.657,60 Kč
- předpis: účetní doklad č. 23-001-00062 ze dne 16.04.2023
- úhrada: výpis z účtu Česká spořitelna č. 20, obrat ze dne 02.05.2023 ve výši 2.657,60 Kč, účetní doklad č. 23-802-00020 ze dne 02.05.2023, transakce č. 1

Faktura

- FD č. 2300014929 ze dne vystavení 21.01.2023, za vyhřívací panel na chodbu KD, celkem za 4.679,72 Kč, dodací list DL-620-23-000295 ze dne 19.01.2023
- předpis: účetní doklad č. 23-001-00006 ze dne 21.01.2023
- úhrada: výpis z účtu Česká spořitelna č. 7, obrat ze dne 06.02.2023 ve výši 4.679,72 Kč, účetní doklad č. 23-802-00007 ze dne 06.02.2023, transakce č. 1
- zařazení do majetku: účetní doklad č. 23-005-00007 ze dne 19.01.2023 (na účet 028 ve výši 4.679,72 Kč)

Faktura

- FD č. 230400109 ze dne vystavení 02.05.2023, za vybavení sálu kulturního domu Ústrašice, stůl CASA 60 ks, židle VIOLA 250 ks, celkem za částku 856.680,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 23-001-00077 ze dne 11.05.2023

- úhrada: výpis z účtu Česká spořitelna č. 20, obrat ze dne 02.05.2023 ve výši 856.680,00 Kč, účetní doklad č. 23-802-00020 ze dne 02.05.2023, transakce č. 5
- vnitřní účetní doklad č. 23-005-00055 ze dne 14.07.2023 - označení částky dotace ve výši 216.000 Kč UZ 710
- zařazení do majetku: účetní doklad č. 23-005-00033 ze dne 02.05.2023 (na účet 028 ve výši 856.680,00 Kč)

Faktura

- FD č. 301723 ze dne vystavení 31.07.2023, za přívěs k traktoru včetně příslušenství, celkem za 173.780,20 Kč
- předpis (účet 042): účetní doklad č. 23-001-00124 ze dne 31.07.2023
- úhrada: výpis z účtu Česká spořitelna č. 35, obrat ze dne 10.08.2023 ve výši 173.780,20 Kč, účetní doklad č. 23-802-00035 ze dne 10.08.2023, transakce č. 6
- Osvědčení o registraci vozidla ze dne 22.08.2023
- zařazení do majetku (účet 022 0200): účetní doklad č. 23-005-00066 ze dne 22.08.2023

Hlavní kniha

- za období 12/2023

Hlavní kniha

- za období 7/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán Inventarizace za rok 2023, ze dne 12.12.2023, podpisové vzory inventarizační komise k provádění inventarizace za rok 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2024, nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly
- Inventurní soupis účtů 018, 078
- Inventurní soupis účtů 021, 081
- Inventurní soupis účtů 022, 082
- účet 022 0200: v roce 2023 zařazen přívěs D-TPS-3,5-A, PC 174.480,00 Kč, inv. č. 717, zařazen dne 22.08.2023
- Inventurní soupis účtů 028, 088
- účet 028 0000: v roce 2023 zařazeno např. vybavení sálu kulturního domu Ústrašice, stůl CASA 60 ks, inv. č. 395 - 454, PC 4.928,00 Kč/1 ks, židle VIOLA 250 ks, inv. č. 455 - 704, PC 2.244,00 Kč/1 ks, celkem DHDM za částku 856.680,00 Kč, vše zařazeno dne 02.05.2023
- Inventurní soupis účtu 031: Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023, k. ú. Ústrašice
- účet 031 0510 Ostatní plocha - VB: pozemek parc. č. 291/1, k. ú. Ústrašice
- Inventurní soupis účtu 042
- Inventurní soupis účtů 112, 132
- Inventurní soupis účtu 231: výpis z účtu ČNB č. 16 k 29.12.2023, výpis z účtu ČS č. 55 za období 25.12.2023 - 31.12.2023
- Inventurní soupis účtu 261:
- účet 261 0010 Pokladna - hospodářská činnost: výčetka platidel k 31.12.2023, pokladní deník za období 12/2023
- účet 261 0300 Pokladna: výčetky platidel k 31.12.2023, pokladní deník za období 12/2023
- Inventurní soupis účtů 311, 314, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 374
- Inventurní soupis účtu 403

Kniha došlých faktur

- Dokladová řada č. 1 - došlé faktury od č. 23 do č. 22-001-00001 do č. 23-002-00133 v celkové hodnotě 2.456.716,92 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Dokladová řada č. 1 - vydané faktury od č. 23 do č. 23-002-00001 do č. 23-002-00013 v celkové hodnotě 265.586,35 Kč

Pokladní doklad

- Příjmový pokladní doklad č. 23-701-00025 ze dne 23.01.2023, nájemné bytu, částka 2.807 Kč
- Příjmový pokladní doklad č. 23-701-00022 ze dne 20.01.2023, poplatky a stočné, částka 2.750 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. 23-701-00103 ze dne 04.04.2023, za občerstvení, částka 222 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. 23-701-00110 ze dne 13.04.2023, za dárkové balíčky, částka 1.600 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. 23-701-00181 ze dne 24.07.2023, za PHM do traktoru, částka 1.601 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. 23-701-00184 ze dne 28.07.2023, za vodoinstalační materiál, částka 1.158 Kč

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní deník k 31.07.2023 - zůstatek pokladny ověřen na hlavní knihu analytickou 7/2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2023

Rozvaha

- k 31.07.2023

Rozvaha

- k 31.12.2023

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 22.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 22.06.2023
- Odesláno do CSUIS dne 23.06.2023
- Účetní doklad č. 23-005-00046 ze dne 22.06.2023 - převedení výsledku hospodaření

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.07.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.07.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 06.04.2023
- dárce: Obec Ústrašice
- obdarovaný: Český svaz včelařů, z.s., okresní organizace Tábor
- finanční dar ve výši 10.000 Kč na podporu činnosti obdarovaného spolku:
- předpis: účetní doklad č. 23-005-00023 ze dne 06.04.2023
- úhrada: výpis z účtu Česká spořitelna č. 16, obrát ze dne 06.04.2023 ve výši 10.000 Kč, účetní doklad č. 23-802-00016 ze dne 06.04.2023, transakce č. 10

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2023 ze dne 30.06.2023 (číslo smlouvy SDO/OEZI/1772/2023)
- účel dotace: "Nezbytné vybavení sálu kulturního domu Ústrašice"
- neinvestiční dotace ve výši 216.000 Kč
- dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- příjem: výpis z účtu Česká spořitelna č. 30, obrát ze dne 14.07.2023 ve výši 216.000 Kč, účetní doklad č. 23-802-00030 ze dne 14.07.2023, transakce č. 39
- Vyúčtování dotace ke dni 30.08.2023, e-mail KÚ Jihočeského kraje ze dne 30.08.2023
- účetní doklad č. 23-005-00069 ze dne 30.08.2023 - vyúčtování dotace

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 09.11.2023
- povinná: Obec Ústrašice
- oprávněná: EG.D, a.s., Brno
- pozemek parc. č. 291/1 v k. ú. Ústrašice
- zřízení věcného břemene za účelem umístění distribuční soustavy, kabelové vedení NN
- cena: jednorázová náhrada ve výši 2.100,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno v ZO dne 07.11.2023
- Faktura č. 23-002-00020 ze dne vystavení 24.11.2023, úhrada věcného břemene, 2.100,00 Kč bez DPH, 2.541,00 Kč včetně DPH
- předpis: účetní doklad č. 23-002-00020 ze dne 24.11.2023
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 52, obrát ze dne 07.12.2023, účetní doklad č. 23-802-00052 ze dne 07.12.2023, transakce č. 15
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-6972/2023-308, právní účinky ke dni 21.11.2023
- pozemek již zatížen věcným břemenem, účet 031 0510 Ostatní plocha - VB

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 18.04.2023
- Kupující: Obec Ústrašice
- Prodávající: FINESA nábytek s.r.o.
- Předmět smlouvy: vybavení kulturního domu - stoly 60 ks, židle 250 ks
- Cena: 708.000,00 Kč bez DPH, 856.680,00 s DPH
- Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 18.05.2023

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Pravidla obce Ústrašice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 16.12.2016 (schválena v ZO dne 16.12.2016)
- profil zadavatele: [https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-ustrasice?tabs\[xenorganization_detail_orders\]=2](https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-ustrasice?tabs[xenorganization_detail_orders]=2)
- Akce: Nezbytné vybavení kulturního domu Ústrašice
- Výzva k podání nabídky na VZMR - 15.02.2023 oslovení 3 případní dodavatelé (email)
- Jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnocení podaných nabídek ze dne 17.02.2023
- Zasedání hodnotící komise dne 07.03.2023, hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena
- Seznam listinných nabídek doručených a přijatých ve stanovené lhůtě ze dne 07.03.2023
- Zápis o posouzení a hodnocení nabídek a Zápis o otevírání obálek ze dne 07.03.2023
- Zápis ze zasedání ZO dne 11.04.2023 - ZO schvaluje jako vítěze VZMR dodavatele s nejnižší nabídkovou cenou 856.680 Kč, firmu FINESA nábytek s.r.o.
- Vyrozumění o vítězi VŘ ze dne 18.04.2023

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 22.06.2023, na KÚ Jihočeského kraje doručeno dne 23.06.2023, v informaci uveden termín 15.02.2024 pro zaslání zprávy o plnění přijatých opatření

Vnitřní předpis a směrnice

- Pravidla obce Ústrašice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 16.12.2016 (schválena v ZO dne 16.12.2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 21.12.2021 - schválení střednědobého výhledu na roky 2023 -2024
- Zápis z jednání ZO ze dne 21.12.2022 - schválení střednědobého výhledu na roky 2024 -2025
- Zápis z jednání ZO ze dne 21.12.2022 - schválení rozpočtu obce na rok 2023
- Zápis z jednání ZO ze dne 11.04.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 4
- Zápis z jednání ZO ze dne 11.04.2023 - schválení vybraného dodavatele na akci "Nezbytné vybavení kulturního domu Ústrašice"
- Zápis z jednání ZO ze dne 22.06.2023 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2022
- Zápis z jednání ZO ze dne 22.06.2023 - schválení účetní závěrky obce za rok 2022

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

- Zpráva o plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, ze dne 12.02.2024, na KÚ Jihočeského kraje doručeno dne 14.02.2024

