



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01B9UHS

Spisová značka: **OEKO-PŘ 83020/2023/jahol**

Číslo jednací: **KUJCK 22489/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **obce Zvíkov, IČO 00581968**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

09.11.2023 jako dílčí přezkoumání,

12.02.2024 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Zvíkov 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 17.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**

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 dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytl součinnost: Josef Šafář - starosta

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 vyhodnocení rozpočtové odpovědnosti, byl učiněn dne 12.02.2024.

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

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

Ustanovení: § 11 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce Zvíkov schválilo na svém jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2022 rozpočet obce na r. 2023. Návrh rozpočtu na dané období nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. Dle § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. územní samosprávný celek zveřejní návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby. Územní samosprávný celek současně oznámí na úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění rozpočtu. Návrh rozpočtu obce Zvíkov na r. 2023 byl zveřejněn od 23.11.2022 do 14.12.2022, tato skutečnost byla potvrzena na dokumentu a v zápise z jednání ZO ze dne 14.12.2022. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2022, tato skutečnost byla ověřena na <https://www.zvikovulisova.cz/urad/uredni-deska/obec-zvikov-schvaleny-rozpocet-na-rok-2023.html>, přístup z internetu dne 08.11.2023.

Tento nedostatek nelze z podstaty věci již zpětně opravit. Územní celek je dle § 13 odst. 1, písm. a) 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 uvedených v zápise z dílčího přezkoumání, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen podle § 6 odst. 1 písm. b), a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Uvedená chyba byla zjištěna při dílčím přezkoumání hospodaření. Územní celek přijal opatření k nápravě, a to, že dokumenty bude zveřejňovat v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Byla provedena kontrola plnění přijatého opatření na vzorku - zveřejnění návrhu rozpočtu na r. 2024. Návrh rozpočtu byl zveřejněn v souladu se zákonem - přijaté opatření je plněno.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 17 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce Zvíkov schválilo na svém jednání zastupitelstva obce dne 28.06.2023 závěrečný účet obce za r. 2022. Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. Dle § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění závěrečného účtu. Návrh závěrečného účtu obce Zvíkov za r. 2022 byl zveřejněn od 07.06.2023 do 28.06.2023, tato skutečnost byla potvrzena na dokumentu a v zápise z jednání ZO ze dne 28.06.2023. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 03.07.2023, tato skutečnost byla ověřena na <https://www.zvikovulisova.cz/urad/uredni-deska/schvaleny-zaverecny-ucet-obce-zvikov-za-rok-2022.html>, přístup z internetu dne 08.11.2023.

Tento nedostatek nelze z podstaty věci již zpětně opravit. Územní celek je dle § 13 odst. 1, písm. a) 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 uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen podle § 6 odst. 1 písm. b), a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Uvedená chyba byla zjištěna při dílčím přezkoumání hospodaření. Územní celek přijal opatření k nápravě, a to, že dokumenty bude zveřejňovat v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Byla provedena kontrola plnění přijatého opatření na vzorku - zveřejnění návrhu rozpočtu na r. 2024. Návrh rozpočtu byl zveřejněn v souladu se zákonem - přijaté opatření je plněno.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 45

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy a výkazu příloha ke dni 31.12.2023, část F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky, bylo zjištěno, že na řádku G.1 Počáteční stav fondu k 1.1. je vykázána částka 43.355,00 Kč, stejná částka je uvedena na řádku G.IV. Konečný stav fondu, dle hlavní knihy ke dni 31.12.2023 počáteční stav vykazuje zůstatek ve výši 36.695,00 Kč, konečný stav účtu 419 je ve výši 43.355,00 Kč.

V r. 2023 bylo na účtu 419 účtováno o tvorbě fondu za r. 2022, a to ve výši 6.660,00 Kč. Údaje uvedené v doplňujících informacích k fondu nesouhlasí s údaji uvedenými v hlavní knize. Stav účtu 419 neodpovídá stavu účtu 236, který vykazuje zůstatek 42.448,45 Kč, rozdíl činí 906,55 Kč.

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

Nedostatek byl zjištěn při konečném 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. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neúčtuje o hospodářské činnosti.
2. 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.
3. 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.
4. 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
Obec nehospodaří s těmito prostředky.
5. 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
K 31.12.2023 obec přijala neinvestiční transfery ze státního rozpočtu:
pol. 4111 - 37.000,00 Kč - dotace na výdaje spojené s volbami
pol. 4112 - 74.900,00 Kč
6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o majetkové dispozici.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano

Obec nehospodaří s majetkem státu.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
V rámci daného předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zaměřená na ověření postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec neeviduje dlouhodobé pohledávky ani dlouhodobé závazky.
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
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 ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:
 - Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu. Uvedená chyba byla zjištěna při dílčím přezkoumání hospodaření. Územní celek přijal opatření k nápravě, přijaté opatření je plněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.
 - Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. Uvedená chyba byla zjištěna při dílčím přezkoumání hospodaření. Územní celek přijal opatření k nápravě, přijaté opatření je plněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.
- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze. (neprůkazné)

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 3,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,94 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

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: 4.264.572,23 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 12.02.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková
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 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 50.000,00 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 500.000,00 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 14.12.2022, zveřejněn od 23.11. - 14.12.2022 – potvrzeno na dokumentu a v zápise z jednání ZO ze dne 14.12.2022

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na r. 2024 schválen v ZO dne 18.12.2023, zveřejněn v souladu se zákonem od 29.11.2023 do 20.12.2023 (ověřeno výpisem z archivu el. úřední desky), schválený rozpočet zveřejněn od 20.12.2023, ověřeno na <https://www.zvikovulisova.cz/urad/rozpocet/zv-schvaleny-rozpocet-2024.html>, přístup z internetu dne 12.02.2024.

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 04.07.2013, schvalování rozpočtových změn "v neomezené finanční výši"
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno a zveřejněno 9 RO:
- RO č. 7 schválené starostou obce dne 08.08.2023, zveřejněno od 06.09.2023
- RO č. 8 schválené starostou obce dne 14.08.2023, zveřejněno od 06.09.2023
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, ověřeno na <https://www.zvikovulisova.cz/urad/uredni-deska/>, přístup z internetu dne 08.11.2023.
- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 29.11.2023, schvalování rozpočtových změn v oblasti příjmů i výdajů do 7 mil. Kč

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2023 schválen usnesením ZO dne 14.12.2022
- rozpočet schválen jako přebytkový na paragrafy a položky, P - 6.932.300,00 Kč, V – 6.789.800,00 Kč, financování 142.500,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2022, ověřeno na <https://www.zvikovulisova.cz/urad/uredni-deska/obec-zvikov-schvaleny-rozpocet-na-rok-2023.html>, přístup z internetu dne 08.11.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 - 2024
- Schválení a zveřejnění SVR bylo předmětem PH předcházejícího období.
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.04.2022, ověřeno na <https://www.zvikovulisova.cz/urad/rozpocet/schvaleny-strednedoby-rozpocetovy-vyhled-obce-na-roky-2021-2024.html>, přístup z internetu dne 09.11.2022

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2022 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 07.06.2023 do 28.06.2023 – potvrzeno na dokumentu a v zápise z jednání ZO ze dne 28.06.2023, projednán a schválen v ZO dne 28.06.2023, souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 03.07.2023, ověřeno na <https://www.zvikovulisova.cz/urad/uredni-deska/schvaleny-zaverecny-ucet-obce-zvikov-za-rok-2022.html>, přístup z internetu dne 08.11.2023.

Faktura

- Faktura vydaná
- Fa č. 23-040-00004 ze dne 30.05.2023 na zpětný odběr a recyklaci odpadů z obalů v částce 20.653,00 Kč, odběratel EKO-KOM, a.s., Praha, IČO 251 34 701
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 23-040-00004 ze dne 30.05.2023
- úhrada – BV č. 6 (ČSOB, a.s.) – obrát ve výši 20.653,00 Kč ze dne 28.06.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-800-00006 ze dne 28.06.2023, transakce č. 11
- oprava účtování - účetní doklad č. 23-095-00078 ze dne 01.11.2023
- Faktury přijaté
- Fa č. 12/2023 ze dne 14.06.2023 na opravu hráze rybníka v částce 137.153,50 Kč, dodavatel Michal Bumba, Hlincová Hora, IČO 735 12 460
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-030-00100 ze dne 16.06.2023
- úhrada – BV č. 006 (ČS, a.s.) – obrát ve výši 137.153,50 Kč ze dne 14.06.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č.23-804-00006 ze dne 14.06.2023, transakce č. 12

- Fa č. 51-2023 ze dne 05.07.2023 na pořízení změny ÚP v částce 20.000,00 Kč, dodavatel Ing. Arch. Radek Boček, IČO 881 84 684
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-030-00117 ze dne 07.07.2023
- úhrada – BV č. 007 (ČS, a.s.) – obrat ve výši 20.000,00 Kč ze dne 12.07.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-804-00007 ze dne 12.07.2023, transakce č. 13
- Fa č. 20230037 ze dne 15.08.2023 na výsadbu živého plotu a trvalek v částce 177.349,70 Kč, dodavatel Avelana CZ s.r.o., Praha, IČO 242 94 811
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-030-00139 ze dne 17.08.2023
- úhrada – BV č. 008 (ČS, a.s.) – obrat ve výši 177.349,70 Kč ze dne 17.08.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-804-00008 ze dne 17.08.2023, transakce č. 26
- Fa č. 2381000014 ze dne 25.10.2023 na opravu komunikace... v částce 113.861,00 Kč, dodavatel Tábořské domy s.r.o., Tábor, IČO 175 76 962
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-030-0084 ze dne 27.10.2023
- úhrada – BV č. 010 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 113.861,00 Kč ze dne 25.10.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-804-00010 ze dne 25.10.2023, transakce č. 47

Hlavní kniha

- K 30.09.2023
- K 31.12.2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- - příkaz k provedení inventarizace, jmenování inventarizační komise k 31.12.2023 včetně podpisů jednotlivých členů IK
- - plán inventur na r. 2023 ze dne 29.11.2023
- - inventarizační zpráva za r. 2023 ze dne 15.01.2024
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 1 – k. ú. Zvíkov u Lišova
- - inventarizace účtů k 31.12.2023 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2023), účty: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 041, 042, 192, 194, 231, 236, 244, 261, 315, 321, 331, 337, 342, 378, 403, 419
- - účet 021 – inv. č. 758, 757, 759, 760, 761, 763, 764
- - účet 031 – parc. č. 1836/10 – AU 031 0519, AU 031 0200 – parc. č. 1934, 1935, 1936, 1957/1, 3116/1
- - účet 022 – přírůstek v r. 2023 – chlazení – výčet, 42.451,00 Kč, inv. č. 1140

Kniha došlých faktur

- Za období r. 2023
- pořadová čísla 23-030-00001 - 23-030-00184
- celkový finanční objem - 2.340.339,37 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Za období r. 2023
- pořadová čísla 23-040-00001 - 23-040-00006
- celkový finanční objem - 64.301,50 Kč

Pokladní doklad

- Přezkoumány pokladní doklady za období 09/2023, pořadová čísla 23-701-00152 - 23-701-158 a období 04/2023, pořadová čísla 23-701-00087 - 23-701-00092 včetně zaúčtování jednotlivých pokladních operací.

Pokladní kniha (deník)

- K 30.09.2023, zůstatek ve výši 43.011,00 Kč odsouhlasen na analytickou převahu k 30.09.2023.

Příloha rozvahy

- K 30.09.2023
- K 31.12.2023

Rozvaha

- K 30.09.2023
- K 31.12.2023

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 30.09.2023
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- K 30.09.2023
- K 31.12.2023

Darovací smlouvy

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí fin. daru.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí účelové dotace.

Smlouvy nájemní

- V přezkoumávaném období obec neuzavřela žádnou nájemní či pachtovní smlouvu.

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

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o majetkové dispozici.
- Ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023 nejsou vykázány žádné příjmy ani výdaje související s převodem nemovitostí.

Smlouvy o věcných břemenech

- V přezkoumávaném období uzavřeny 3 smlouvy o zřízení věcného břemene k majetku ÚC, jedna smlouva přezkoumána.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330080186/001-DVK ze dne 17.04.2023
- oprávněná: EG.D, a. s. Brno
- povinná: obec Zvíkov
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 1836/10 v k. ú. Zvíkov u Lišova, oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby „Zvíkov, st 117/6 – úprava NN“, věcné břemeno zřízeno za účelem umístění distribuční soustavy na uvedeném pozemku
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 2.000,00 Kč
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 05.04.2023
- Právní účinky zápisu ke dni 10.05.2023
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 23-095-00079 ze dne 17.04.2023
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) - č. 007, obrat ve výši 2.000,00 Kč ze dne 28.07.2023
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-804-00007 ze dne 28.07.2023
- - oprava účtování - účetní doklad č. 23-095-00080 ze dne 28.07.2023
- - pozemek byl již v minulosti zatížen věcným břemenem, evidován na AU 031 0519

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Organizační směrnice č. 1/2023 obce Zvíkov o postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, postup dle čl. II
- Zápis z jednání ZO ze dne 24.05.2023 - schválení zhotovitele
- Fa č. 12/2023 ze dne 14.06.2023 na opravu hráze rybníka v částce 137.153,50 Kč, dodavatel Michal Bumba, Hlincová Hora, IČO 735 12 460

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č. 1/2023 obce Zvíkov o postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 06.04.2023 - schválena v ZO dne 05.04.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 14.12.2022 - schválení rozpočtu
- Zápis z jednání ZO ze dne 05.04.2023 - schválení vnitřní směrnice, schválení smlouvy o zřízení věcného břemene
- Zápis z jednání ZO ze dne 24.05.2023 - schválení zhotovitele - VZMR
- Zápis z jednání ZO ze dne 28.06.2023 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky
- Zápis z jednání ZO ze dne 04.07.2023 - pověření starostky ke schvalování rozpočtových opatření

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 29.11.2023 - pověření ke schvalování rozpočtových opatření

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Územní celek tvoří fond pro obnovu vodovodu a kanalizací
- Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací na období 2020 - 2029
- zřízen samostatný bankovní účet
- pro r. 2023 tvorba fondu ve výši 11.522,55 Kč
- Ke dni dílčího PH nedošlo k tvorbě ani čerpání fondu.

- Tvorba fondu pro r. 2022
- BV č. 11 (ČSOB, a.s.) - obrat ve výši 7.260,00 Kč ze dne 09.11.2023
- účetní doklad č. 23-807-00511 ze dne 09.11.2023, 6.660,00 Kč tvorba fondu, 600,00 Kč bankovní poplatky
- Tvorba fondu pro r. 2023 - 1,95 Kč/m³, 5.909 m³
- BV č. 001 (Česká spořitelna, a.s.) - obrat ve výši 12.122,55 Kč ze dne 17.01.2024 (odvod z BÚ obce Zdíkov)
- účetní doklad č. 24-804-00001 ze dne 17.01.2024
- účetní doklad č. 24-807-00501 ze dne 17.01.2024, 11.522,55 Kč tvorba fondu, 600,00 Kč bankovní poplatky

Účetní závěrka

- Schválena ZO dne 28.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2022 ze dne 11.07.2023
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 11.07.2023
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 23-095-00072 ze dne 28.06.2023