



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkoumání a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017W6MC

spisová značka: **OEKO-PŘ 78123/2022/jimau**

Číslo jednací: **KUJCK 67237/2023**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Skočice, IČO 00251780**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

20.10.2022 jako dílčí přezkoumání

25.05.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Skočice za rok 2022** 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 21.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**

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. 521/2022/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Ing. Jan Šídlo - starosta

Eva Vovesná - 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. kontrola inventurního soupisu účtu 231, byl učiněn dne 25. 5. 2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022

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 2022

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) 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. 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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou přijaté neinvestiční dotace na realizaci "Výměna vrat a oken u obecní knihovny a 2 hasičských zbrojnic" ve výši 166.000 Kč bylo zjištěno, že k vyúčtování došlo účetním dokladem č. 000005041 dne 2. 12. 2022, přestože poskytovatel, na základě email zprávy, určil datum dne 2. 11. 2022. Obec Skočice tak nedodržela postupy účtování transferu s povinností vypořádání.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

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
ÚC tvoří peněžní fondy - fond obnovy vodohospodářského majetku
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost
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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří se sdruženými prostředky
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
ÚC byly poskytnuty prostředky na položce 4213 - v celkové výši 773.242 Kč dotace na hasičskou stříkačku 2x
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
ÚC neručí za žádné tyto závazky
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá v kontrolovaném období uzavřenou žádnou smlouvu k zřízení věcného břemene
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu s pravidly rozpočtové odpovědnosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2020 nebyla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu („předcházející rok“). Byla zveřejněna pouze informace o předpokládaném plnění rozpočtu roku předcházejícího, tj. roku 2019.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 6. 6. 2022

Opatření splněno dne: 20.10.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v dalším období, předložen rozpočet na rok 2022, sestaven v souladu s pravidly rozpočtové odpovědnosti.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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:

Dle kupní smlouvy ze dne 24.01.2020 prodala obec pozemky (část pozemku parc. č. 603/4 o výměře 41 m² - díl "a" parc. č. 1627/2 o výměře 74 m², oboje v k. ú. Lidmovice) fyzickým osobám. Právní účinky vkladu nastaly ke dni 29.04.2020, k vyřazení pozemků z majetku obce došlo až dne 01.11.2020 (účetní doklad č. 5015 ze dne 01.11.2020).

Dále bylo zjištěno, že záměr obce prodat pozemky byl zveřejněn na úřední desce od 23.12.2019 do 15.01.2020. V kupní smlouvě ze dne 24.01.2020 je chybně uvedeno, že byl zveřejněn od 23.12.2019 do 20.01.2020.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 6. 6. 2022, usnesení č. 3/5/2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v dalším období, např.:

Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva uzavřená dne 12. 8. 2022 s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových - ČR na pozemek parcela č. 39/3 ostatní plocha, právní účinky vkladu nastaly dne 27. 9. 2022

k zařazení pozemku došlo účetním dokladem č. 5021 ze dne 27. 9. 2022

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek správně nevymezil majetek, který PO předává k hospodaření

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle čl. 5 zřizovací listiny příspěvkové organizace Služby Skočice ze dne 03.08.2020 „Vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele předaného příspěvkové organizaci k hospodaření“ zřizovatel předává příspěvkové organizaci k hospodaření majetek vymezený v přílohách 1 až 3 zřizovací listiny. Přílohy 1 a 2 (příloha č. 1 – nemovitý majetek zapisovaný do katastru nemovitostí, příloha č. 2 – dlouhodobý hmotný majetek) žádný majetek nevymezují. V příloze č. 3 – drobný dlouhodobý hmotný majetek je vymezen v celkové výši 233.899,00 Kč.

Dne 01.01.2021 uzavřel zřizovatel s příspěvkovou organizací Služby Skočice (v pozici vypůjčitele) smlouvu o výpůjčce, jejímž předmětem je výpůjčka movitého majetku vymezeného v příloze č. 1 této smlouvy (hodnota drobného dlouhodobého hmotného majetku ve výši 233.899,00 Kč).

Obec Skočice jako zřizovatel disponuje platnými právními dokumenty, které zcela odlišně upravují hospodaření, příp. nakládání příspěvkové organizace s majetkem zřizovatele (resp. obce). Tato nejednoznačnost vede i k nesprávnému účetnímu vykazování majetku jak u zřizovatele, tak i u příspěvkové organizace.

V případě, že se jedná o majetek předaný příspěvkové organizaci k hospodaření, zřizovatel o tomto majetku neúčtuje na rozvahových účtech, vede jej případně jen na podrozvahových účtech (účet 909), na příslušných majetkových účtech jej vede příspěvková organizace.

Kontrolou výkazů příspěvkové organizace k 31.12.2021 bylo zjištěno, že PO tento majetek nesprávně eviduje na účtu 902 jako majetek účetní jednotky.

Dále bylo kontrolou předložených výkazů příspěvkové organizace k 31.12.2021 a zřizovací listiny zjištěno, že příspěvková organizace neúčtuje o hospodářské činnosti, přestože má doplňkovou činnost schválenou ve zřizovací listině a tuto činnost provozuje (§ 5 odst. 2 - 4 vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 6. 6. 2022 usnesení č. 3/5/2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v dalším období :

Kontrolou Rozvahy PO za rok 2022 v běžném období je zaevidovaný předaný majetek od obce. Zřizovatel o tomto majetku neúčtuje na rozvahových účtech, vede jej jen na podrozvahových účtech (účet 909), na příslušných majetkových účtech jej vede příspěvková organizace.

Kontrolou výkazu Zisku a ztráty příspěvkové organizace sestaveného za rok 2022 je vykázána v běžném období hospodářská činnost.

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

Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce dne 14.06.2021 schválilo závěrečný účet za r. 2020, jehož součástí byla také zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skočice za r. 2020. V zápise není uvedeno, že obec přijímá opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2020. Informace o přijatých opatřeních byla doručena na KÚ dne 18.10.2021.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 6. 6. 2022

Opatření splněno dne: 20.10.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v dalším období. Zastupitelstvo schválilo dne 6.6. 2022 závěrečný účet za rok 2021. V zápisu je správně uvedeno, že obec přijímaná opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze zprávy. Informace o přijatých opatření byla doručena na KÚ dne 20. 6. 2022, dle zákona.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet za rok 2020 byl projednán a schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 14.06.2021. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla přezkoumávajícímu orgánu podána až dne 18.10.2021.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 6. 6. 2022

Opatření splněno dne: 20.10.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v následujícím období. Závěrečný účet za rok 2021 byl projednán a schválen v ZO dne 6. 6. 2022. Písemná informace o přijetí opatření byla přezkoumávajícímu orgánu podána dne 20. 6. 2022 v souladu se zákonem.

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

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí bylo zjištěno, že je zde evidován majetek, který nemá charakter samostatné movité věci, a to např.:

inv. č. 5051 - kotel topení - součást stavby (v případě výměny - oprava),

inv. č. 6006 - pergola Lidmovice - stavba.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: v ZO dne 6. 6. 2022 usnesení č. 3/5/2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu č. 022 Samostatné movité věci sestaveného ke dni 31. 12. 2022, bylo zjištěna oprava tohoto účtu :

inv. č. 5051 kotel topení, vnitřním účetním dokladem č. 5031 ze dne 1. 12. 2022 došlo k přeúčtování na účet 021 - Stavby

inv. č. 6006 pergola Lidmovice, vnitřním účetním dokladem č. 5032 ze dne 1. 12. 2022 došlo k přeúčtování na účet 0321- Stavby

Opatření bylo splněno: Napraveno.**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.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.

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 1,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,85 %
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: 3.630.485,40 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:
Skočice, dne: 25. 5. 2023

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub
kontrolor pověřený 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 2022, zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce ve lhůtách dle zákona - potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- rozpočtové opatření č. 13, schváleno starostou obce dne 4. 7. 2022, zveřejněno dne 4. 7. 2022
- rozpočtové opatření č. 14, schváleno starostou obce dne 11. 7. 2022, zveřejněno dne 11. 7. 2022
- rozpočtové opatření č. 15, schváleno starostou obce dne 4. 8. 2022, zveřejněno dne 4. 8. 2022
- rozpočtové opatření č. 16, schváleno starostou obce dne 5. 9. 2022, zveřejněno dne 5. 9. 2022
- rozpočtové opatření č. 17, schváleno starostou obce dne 3. 10. 2022, zveřejněno dne 3. 10. 2022
- rozpočtové opatření č. 18, schváleno starostou obce dne 2. 11. 2022, zveřejněno dne 2. 11. 2022
- rozpočtové opatření č. 19, schváleno starostou obce dne 2. 12. 2022, zveřejněno dne 2. 12. 2022

Rozpočtová opatření

- ZO ze dne 20. 12. 2021, usnesení č. 4/10/2021 - pověřuje starostu ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- rozpočtové opatření č. 2, schváleno starostou obce dne 7. 2. 2022, zveřejněno dne 7. 2. 2022
- rozpočtové opatření č. 4, schváleno starostou obce dne 5. 4. 2022, zveřejněno dne 5. 4. 2022
- rozpočtové opatření č. 10, schváleno starostou obce dne 27. 5. 2022, zveřejněno dne 27. 5. 2022
- rozpočtové opatření č. 12, schváleno starostou obce dne 1. 7. 2022, zveřejněno dne 1. 7. 2022

Schválený rozpočet

- na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách dle zákona
- v ZO schválen dne 20. 12. 2021, usnesením č. 5/1/2021, jako vyrovnaný, celkové příjmy činí 4.600.000 Kč, celkové výdaje činí 4.600.000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- nebyl poskytnut

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2022 - 2025, návrh zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 20. 12. 2021, usnesením č. 6/1/2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

Závěrečný účet

- materiál návrhu závěrečného účtu zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 6. 6. 2022, usnesením č. 3/5/2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona, bez výhrad

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 30. 9. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2022 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- Č. S. a.s., v.č. 009, ČNB v.č. 28

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 12. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2022 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- Č. S. a.s., v.č. 012, ČNB v.č. 36

Evidence majetku

- faktura došlá č. 7108 ze dne 8. 9. 2022 na částku 3.630 Kč nákup sady Duke pro stanovení chloru
- předpis faktury účetní doklad č. 7108 ze dne 8. 9. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 596 ze dne 15. 9. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 9 obrat ze dne 15. 9. 2022
- zařazení do majetku na účet 028 účetní doklad č. 7108 ze dne 8. 9. 2022

Faktura

- faktura došlá č. 20220626 ze dne 20. 10. 2022 na částku 10.340 Kč za nákup kalendářů
- předpis faktury účetní doklad č. 7125 ze dne 20. 10. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 677 ze dne 21. 10. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 10 obrat ze dne 21. 10. 2022

- faktura vydaná č. 202229 ze dne 10. 10. 2022 na částku 231 Kč za odevzdaný papír - Rumpold
- předpis faktury účetní doklad č. 74029 ze dne 10. 10. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 663 ze dne 14. 10. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 10 obrat ze dne 14. 10. 2022

Faktura

- faktura došlá č. 220220213 ze dne 22. 4. 2022 na částku 1.029,11 Kč za nákup chlornanu sodného - úprava pitné vody
- předpis faktury účetní doklad č. 7039 ze dne 22. 4. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 252 ze dne 22. 4. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 4 obrat ze dne 22. 4. 2022
-
- faktura vydaná č. 202208 ze dne 31. 5. 2022 na částku 200 Kč za výkup druhotných surovin
- předpis faktury účetní doklad č. 74008 ze dne 31. 5. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 390 ze dne 15. 6. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 6 obrat ze dne 15. 6. 2022

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 7. 11. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 9. 1. 2023
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 019, 021, 022, 028, 029, 031, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 089, 132, 236, 261, 311, 314, 315, 316, 321, 331, 337, 341, 342, 373, 374, 377, 381, 388, 389, 401, 403, 406, 419, 455, 909, 231,
- výpis z katastru nemovitostí ze dne 3. 1. 2023
- mzdové náklady za období 1.12. do 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 30. 9. 2022
- od č. F/700,2022 - F/7116/2022 o celkovém objemu faktur v částce 1.977.976,45 Kč

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. F/7001/2022 - F/7150/2022 o celkovém objemu faktur v částce 2.142.002,76 Kč

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 30. 9. 2022
- od č. f/202201 - do f/202228 o celkovém objemu faktur v částce 277.526 Kč

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. f/202201 - do f/202244 o celkovém objemu faktur v částce 504.454 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- ustavující zastupitelstvo ze dne 17. 10. 2022 - stanovení odměn od 17. 10. 2022
- 7 členů zastupitelstva, starosta neuvolněný, místostarosta neuvolněný, předseda výborů 5x, kontrola provedena u pana starosty na výplatní lístek za období prosinec 2022

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 200 ze dne 16. 5. 2022 ve výši 482 Kč nákup příslušenství do koupelny
- účetní doklad č. 30200 ze dne 16. 5. 2022
-
- příjmový pokladní doklad č. 314 ze dne 5. 9. 2022 ve výši 100 Kč správní poplatek
- účetní doklad č. 30314 ze dne 5. 9. 2022

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 345 ze dne 24. 10. 2022 ve výši 116 Kč visací zámek
- účetní doklad č. 30345 ze dne 24. 10. 2022
-
- příjmový pokladní doklad č. 347 ze dne 31. 10. 2022 ve výši 2.500 Kč prodej dřeva
- účetní doklad č. 30347 ze dne 31. 10. 2022

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 30. 9. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2022 zůstatku účtu 261 – Pokladna

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 12. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2022 zůstatku účtu 261 - Pokladna

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha

- sestavena ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 30. 9. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena ke dni 31. 12. 2022 - Služby Skočice

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestaven ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestaven ke dni 31. 12. 2022 - Služby Skočice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 21. 11. 2022, obec Skočice jako dárce, Sportovní střelecký klub jako obdarovaný, dar za účelem podpory činnosti ve výši 6.000 Kč, smlouva schválena v ZO dne 7. 11. 2022 usnesením č. 9/8/2022
- účetní doklad č. 745 ze dne 22. 11. 2022 na částku 6.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 11 obrat ze dne 22. 11. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 7. 6. 2022, příjem transferu zaúčtovat na položku 4122 UZ 710, čerpání transferu na položku 5xxx UZ 710
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 č. sml. SDO/OEZI/1912/22 uzavřená dne 10. 6. 2022, účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "výměna vrat a oken u obecní knihovny a 2 hasičských zbrojnic", dotace ve výši 166.000 Kč činí 60 % z celkových uznatelných výdajů akce, vyúčtování a vypořádání musí být podáno nejpozději do 15. 1. 2023
- účetní doklad č. 460 ze dne 13. 7. 2022 na částku 166.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 7 obrat ze dne 13. 7. 2022
- faktura došla č. 22306 ze dne 17. 7. 2022 na částku 264.363,23 Kč garážová vrata
- předpis faktury účetní doklad č. 7082 ze dne 17. 7. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 473 ze dne 18. 7. 2022 na částku 200.000 Kč
- úhrada faktury účetní doklad č. 476 ze dne 20. 7. 2022 na částku 64.363,23 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 7 obrat ze dne 18. 7. a 20. 7. 2022
-
- faktura došla zálohová č. 22140024 ze dne 16. 2. 2022 na částku 87.363 Kč na výměnu oken
- předpis faktury účetní doklad č. 7017 ze dne 16. 2. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 105 ze dne 17. 2. 2022 na částku 87.363 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 2 obrat ze dne 17. 2. 2022
-

- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 3. 10. 2022, neinvestiční výdaje celkem 351.726,23 Kč z toho neinvestiční dotace ve výši 166.00 Kč procentuální podíl ve výši 47,2 %, hrazeno z vlastních prostředků ve výši 185.726,23 Kč
- na základě email zprávy od KÚ došlo ke dni 2. 11. 2022 k vyúčtování zálohy na dotaci ve výši 166.000 Kč
- účetní doklad č. 000005041 ze dne 2. 12. 2022 na částku 166.000 Kč

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 31. 1. 2022, Obec Skočice jako pronajímatel, fyzická osoba jako nájemce, nájemní vztah se sjednává na dobu určitou od 1. 2. 2022 a končí dne 30. 4. 2022, jedná se o byt v I. nadzemním podlaží, nájemné činí ve výši 4. 625 Kč + 375 Kč za služby, dle článku 4 e) je nájemné hrazeno vždy předem, nejpozději do 20. dne příslušného kalendářního měsíce, v ZO projednáno a schváleno dne 17. 1. 2022 usnesením č. 3/6/2022
- úhrada účetní doklad č. 109 ze dne 20. 2. 2022 na částku 4.625 Kč + 375 Kč - nájemné
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 2 obrat ze dne 20. 2. 2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo číslo ZA221400032 uzavřená dne 18. 2. 2022 se zhotovitelem OKONOTHERM spol. s r.o., předmětem smlouvy je výroba a dodávka oken Economic, prodejní cena po slevě 72.200,81 Kč + 21 % DPH 15.162,19 Kč tj. celkem 87.363 Kč
- Smlouva o dílo č. 22198 uzavřená dne 6. 4. 2022 se zhotovitelem Jan Špinar s.r.o. České Budějovice, předmětem smlouvy je zhotovení sekční vrat Delta, cena zakázky včetně 21% DPH činí 264.363,23 Kč,

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č. 96/CST/2022 uzavřená dne 12. 8. 2022, Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, pracoviště Strakonice jako převodce, obec Skočice jako nabyvatel, jedná se o pozemek parcela č. 39/3 ostatní plocha v k.ú. Skočice, dle schvalovací doložky schváleno v ZO dne 1. 8. 2022 usnesením č. 5/6/2022, právní účinky vkladu ke dni 27. 9. 2022
- zařazení na účet 031 0500 účetním dokladem č. 5021 ze dne 27. 9. 2022

Smlouvy o věcných břemenech

- V kontrolovaném období účetní jednotka neuzavřela žádnou Smlouvu na věcné břemeno jak v pozici povinného tak oprávněného

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Výměna vstupních vrat u 2 hasičských zbrojnic"
- - výzva k předložení nabídky na stavební práce schválena v Z dne 7. 3. 2022
- - osloveny 3 zájemci, doloženo podacím lístkem ze dne 22. 3. 2022
- - v ZO ze dne 4. 4. 2022 - jmenování výběrové komise na akci
- - Zápis o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 4. 4. 2022
- v ZO ze dne 4. 4. 2022 - volba zhotovitele, na základě výběrového řízení ZO schvaluje zhotovitele díla firmu Jan Špinar s.r.o., se zmíněnou firmou bude sepsána smlouva o dílo
- postupováno dle směrnice

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

- Zaslána na KÚ dne 20. 6. 2022, písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 31. 1. 2023

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek obce Skočice, schválena v ZO dne 6. 3. 2017, usnesením č. 6/2/2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 1. 8. 2022 - jmenování výběrové komise na akci "Chodník podél I/22 Lidmovice - část A", usnesením č. 3/6/2022
- ZO ze dne 7. 11. 2022 - podání žádosti o dotaci Jihočeského kraje - POV, usnesením č. 6/8/2022
- ZO ze dne 12. 12. 2022 - rozpočet obce Skočice, usnesením č. 4/9/2022
- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 30. 11. 2022, kontrola plnění rozpočtu
- zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 22. 11. 2022, kontrola usnesení obecního zastupitelstva

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 20. 12. 2021 - rozpočet 2021, usnesením č. 5/1/2021
- ZO ze dne 17. 1. 2022 - schválení nájmu bytu č. 4, usnesením č. 3/6/2022

- ZO ze dne 7. 3. 2022 - Smlouva o výpůjčce pozemku, usnesení č. 6/2/2022
- ZO ze dne 2. 5. 2022 - stanovení počtu zastupitelů, usnesením č. 3/4/2022
- ZO ze dne 6. 6. 2022 - závěrečný účet, účetní závěrka, usnesením č. 3/5/2022 + 4/5/2022

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

- Zaslána na KÚ datovou schránkou dne 18. 1. 2023

účetní závěrka

- za rok 2021
- schváleno v ZO dne 6. 6. 2022 usnesením č. 4/5/2022
- přeúčtování HV účetním dokladem č. 5015 ze dne 6. 6. 2022
- stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 10. 7. 2022
-
- příspěvková organizace Služby - schválení hospodářského výsledku v ZO dne 6. 6. 2022, usnesením č. 5/5/2022 - převod do rezervního fondu