



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX0191FBD

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| <b>OBEC ÚLEHLE</b> |             |
| Došlo              | 18. 8. 2023 |
| S2-V5              |             |
| C.j.               | ÚLE 49/2023 |
| Počet listů/příloh | 3           |

DOŠLO DS - OVEŘENO

Sp. zn.: **OEKO-PŘ 23635/2023/jimau**

Č. j.: **KUJCK 102047/2023**

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Úlehle, IČO: 00667901

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2023.

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 14.08.2023.**

**Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle obce dne 14.08.2023.**

**Dílčí přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Rozboudová**

**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.: 481/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.**

**Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.**

**Zástupce územního celku:**

**Michal Minařík** - starosta

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

**A. Výsledek dílčího přezkoumání**

**1. V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**

**2. V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2 znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.**

**3. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

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

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano  
Územní celek netvoří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano  
Územní celek neprovozuje podnikatelskou činnost.

§ 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 právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano  
Územní celek neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 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

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano  
Územní celek nehospodaří s majetkem státu.

§ 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 ke dni dílčího přezkoumání nerealizoval novou veřejnou zakázku malého rozsahu nad 500 tis. Kč

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano  
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 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.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano  
Územní celek ke dni dílčího přezkoumání neuzavřel novou smlouvu o zřízení věcného břemene.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

### **Nepřezkoumané předměty**

§ 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: Ne  
- Bude předmětem konečného přezkoumání hospodaření.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

České Budějovice, dne 18.08.2023

Podpis kontrolorky:

Ing. Jitka Rozboudová

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvláště zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Úlehle byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. seznámen územní celek dnem jeho doručení do datové schránky územního celku.



**Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2023
- zveřejněn od 01.12.2022 do 21.12.2022

**Rozpočtová opatření**

- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 20.01.2023, zveřejněno dne 06.02.2023
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostou obce dne 01.02.2023, zveřejněno dne 15.02.2023
- Rozpočtové opatření č. 3 schváleno starostou obce dne 15.03.2023, zveřejněno dne 05.04.2023
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno starostou obce dne 01.05.2023, zveřejněno dne 15.05.2023
- Rozpočtové opatření č. 5 schváleno starostou obce dne 01.06.2023, zveřejněno dne 15.06.2023
- Rozpočtové opatření č. 6 schváleno starostou obce dne 01.07.2023, zveřejněno dne 12.07.2023

**Schválený rozpočet**

- na rok 2023
- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2022 jako vyrovnaný
- schválený rozpočet zveřejněn dne 21.12.2022

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024
- návrh zveřejněn od 26.11.2021 do 20.12.2021
- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2021
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 29.12.2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025
- návrh zveřejněn od 01.12.2022 do 21.12.2022
- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2022
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 21.12.2022

**Závěrečný účet**

- za rok 2022
- návrh zveřejněn od 15.03.2023 do 04.05.2023
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.04.2023 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 04.05.2023

**Faktura**

- FD č. 110230524 ze dne vystavení 30.06.2023, sekačka solo by AL-KO, v celkové hodnotě 20.807,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. DF-00057 ze dne 13.07.2023
- úhrada: výpis z účtu ČSOB č. 2023/7, obrat ze dne 14.07.2023, částka 20.807,00 Kč, účetní doklad č. 23-801-00007, transakce č. 15
- zařazení do majetku: účetní doklad č. U-23-00017 ze dne 31.07.2023

**Faktura**

- FD č. 20230102 ze dne vystavení 28.04.2023, za opravu propadlé vpustě (místní komunikace), v celkové hodnotě 20.895,61 Kč
- předpis: účetní doklad č. DF-00038 ze dne 03.05.2023
- úhrada: výpis z účtu ČSOB č. 2023/5, obrat ze dne 03.05.2023, částka 20.895,61 Kč, účetní doklad č. 23-801-00005, transakce č. 3

**Faktura**

- FD č. 2302026 ze dne vystavení 27.03.2023, za hydrogeologický průzkum k vrtu, v celkové hodnotě 261.602,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. DF-00031 ze dne 05.04.2023
- úhrada: výpis z účtu ČSOB č. 2023/4, obrat ze dne 05.04.2023, částka 261.602,00 Kč, účetní doklad č. 23-801-00004, transakce č. 2

**Hlavní kniha**

- za období 7/2023

**Kniha došlých faktur**

- Dokladová řada č. 2, Vydané faktury za období 1-7/2023, od č. VF-00001 do č. VF-00003 v celkové hodnotě 17.295,50 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- Dokladová řada č. 1, Došlé faktury za období 1-7/2023, od č. DF-00001 do č. VF-00062 v celkové hodnotě

650.063,07 Kč

**Pokladní doklad**

- Příjmový pokladní doklad č. POK-00002 ze dne 10.01.2023, poplatky 2023 (voda, odpad, pes, veřejné prostranství), v souhrnné výši 44.705 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. POK-00009 ze dne 14.02.2023, za občerstvení, ve výši 308 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. POK-00012 ze dne 23.03.2023, za kancelářské potřeby, ve výši 136 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. POK-00023 ze dne 01.06.2023, za materiál (zeleň - olej), ve výši 554 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. POK-00029 ze dne 29.06.2023, za PHM (zeleň), ve výši 1.306 Kč

**Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní deník k 31.07.2023 - zůstatek pokladny ověřen na hlavní knihu 7/2023 a rozvahu ke dni 31.07.2023

**Příloha rozvahy**

- k 31.07.2023

**Rozvaha**

- k 31.07.2023

**Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 19.04.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 19.04.2023
- Odesláno do CSUIS dne 11.05.2023
- Účetní doklad č. U-23-00010 ze dne 19.04.2023 - převedení výsledku hospodaření

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.07.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.07.2023

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 26.04.2023
- dárce: Obec Úlehle
- obdarovaný: Pekařství a cukrářství Kodádek s.r.o.
- předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 8.000 Kč na zajištění provozu pojízdné prodejny
- schváleno v ZO dne 19.04.2023
- účetní doklad č. 23-008-00004 - předpis
- výpis z účtu ČSOB č. 2023/5, obrát ze dne 24.05.2023 ve výši 8.000 Kč
- účetní doklad č. 23-801-00005, transakce č. 32 - zaúčtování platby

**Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 04.07.2023
- pronajímatel: Obec Úlehle
- nájemce: ZP - fyzická osoba
- předmět pronájmu: část pozemku parc. č. 50 v k. ú. Švejcarova Lhota o výměře 33 m<sup>2</sup>
- nájemné: 99,00 Kč za běžný rok
- smlouva na dobu určitou na 5 let
- záměr o pronájmu zveřejněn od 20.04.2023 do 03.07.2023
- uzavření smlouvy schváleno v ZO dne 03.07.2023
- předpis pro rok 2023: účetní doklad č. U-23-00015 ze dne 31.07.2023

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2020 O účetnictví, Dodatek č. 2 - kompetence starosty k provádění rozpočtových opatření, schváleno v ZO dne 13.09.2022
- Směrnice č. 1/2020 O účetnictví, čl. 12 Prodej majetku - oceňování, schváleno v ZO dne 22.12.2020, účinnost od 01.01.2021
- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena ZO dne 13.09.2022, účinnost dne 13.09.2022

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis z jednání ZO ze dne 20.12.2022 - schválení střednědobého výhledu na roky 2024 -2025
- Zápis z jednání ZO ze dne 20.12.2022 - schválení rozpočtu obce na rok 2023
- Zápis z jednání ZO ze dne 19.04.2023 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2022
- Zápis z jednání ZO ze dne 19.04.2023 - schválení účetní závěrky obce za rok 2022

