



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



Spisová značka: **OEKO-PŘ 52242/2023/jimau**

Číslo jednací: **KUJCK 31586/2024**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023** **obce Chobot, IČO 00477427**

### **Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

04.09.2023 jako dílčí přezkoumání

04.03.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Chobot za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

### **Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 480/2023/OEKO-PŘ ze dne 19.07.2023.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Miloš Kadlec - starosta**

Zdeňka Maršíková - účetní

**Předmět přezkoumání:**

*Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.*

*Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.*

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon kontrola inventurních soupisů byl učiněn dne 04.03.2024.

## **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. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 72

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výplatních lístků člena zastupitelstva os. č. 23 za období leden až srpen bylo zjištěno, že starostovi je vyplácena odměna dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 Sb., platné pro rok 2022 ve nesprávné výši 12.888 Kč dle přílohy k NV č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb., a nařízení vlády č. 338.2019 Sb., účinné od 01.01.2023 je zákonem stanovená minimální výše 14.177 Kč.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření:

Ke kontrole doložen mzdový list os. č. 23 ze kterého vyplývá, že starostovi byla doplacena minimálně odměna stanovená dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění Nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků.

**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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. p)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou mzdového listu os. č. 23 bylo zjištěno, že v prosinci 2023 byla vyplacena částka vyplývající z uzavřené dohody o provedení práce ze dne 01.12.2023. K dohodě uzavřené se členem zastupitelstva obce nebyl doložen souhlas zastupitelstva obce se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

**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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neúčtuje o peněžních fondech, stav účtu 419 a účtu 236 předmětem kontroly k 31.12.2023 viz výkaz rozvahy sestavený k 31.12.2023.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
3. 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  
Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru. Územní celek nemá uzavřené smlouvy o sdružení, smlouvy o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smluv o sdružení, jehož by byl územní celek společníkem.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Ve výkazech ověřen stav na účtech např.: 451 Dlouhodobý úvěr. Účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023 předmětem kontroly viz písemnosti.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek účtuje o příjmech a výdajích spolufinancovaných ze zahraničních zdrojů v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek nástroj- zdroj - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nevykazuje přijaté transfery ve výkaze FIN 2/M sestaveném k 31.12.2023 - kromě pol. 4116 , 4111 a 4112 - kontrola viz dotace k volbám.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládání s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Nakládání s nemovitým majetkem podléhajícím zápisu do katastru nemovitostí – kontrola dle hlavní knihy sestavené za období 12/2023 viz písemnosti.  
Ve sledovaném období nedošlo k žádné majetkové dispozici, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
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  
Územní celek neuskutečnil žádnou veřejnou zakázku s plněním nad 500.000,00 Kč, které by podléhalo zveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek.  
Kontrola dodržení povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění – postup zadavatele dle § 6 zásady zadávání veřejných zakázek. Postup dle nastaveného vnitřního kontrolního systému (zakázky malého rozsahu viz faktury).
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti).
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob, a to ani taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob dle výkazů sestavených k 31.12.2023.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nezřídil v přezkoumaném období žádné věcné břemeno viz uvedené písemnosti.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano  
Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravujících oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky, atd.) - viz uvedené písemnosti.
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:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva obce, předsedy kontrolního výboru a předsedy finančního výboru, za rok 2022 bylo zjištěno, že za období 9/2022 a 10/2022 jim byla vyplacena odměna v plné měsíční výši. Správně měla být odměna vyplacena pouze do data 23.09.2022 a od data schváleného na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce, tj. od 14.10.2022.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 02.06.2023 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků  
Opatření splněno dne: 06.10.2023

Popis plnění opatření: Kontrolou mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva obce za březen 2023 bylo zjištěno, že byl rozdíl nesprávně vyplacené odměny za období 9/2022 a 10/2022 vrácen- vyrovnání. Dle sdělení starosty byla přijata opatření v rámci vnitřního kontrolního systému, které zajistí správný postup obce k odstranění nedostatku a zamezí jeho opakování v budoucnu.

#### **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 porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
  - Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva (nesplnění povinnosti)
  - Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem (nesplnění povinnosti) ) – tato chyba byla zjištěna při dílčím PH, přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena přezkoumávající orgán považuje napravení této chyby za dostatečné.
  -
- 

### **D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,04 %  
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: 704 862 Kč.

**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

- Zpráva z přezkoumání hospodaření byla projednána samostatně dne 31.03.2023 - opatření viz příloha.
- Informace doručena na JČK dne 13.04.2023 s termínem plnění do 31.05.2023
- Závěrečný účet projednán dne 02.06.2023. Obec musí činit úkony ve správné časové posloupnosti dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., Zákon o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
- 

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 11.03.2024.

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Informační doložka:**

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Poučení:**

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 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.

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 rok zveřejněn od 09.12.2022 v souladu se zákonem viz archiv <https://www.obecchobot.cz/2022/12/>

**Rozpočtová opatření**

- Uskutečněno celkem 8 rozpočtových opatření
- RO č. 8 schváleno starostou dne 08.08.2023 - zveřejněno od 05.09.2023, elektronické zveřejnění ověřeno na : <https://www.obecchobot.cz/wp-content/uploads/2023/10/RO-8.23.pdf>
- Rozpočtové opatření č.6/2023, schváleno starostou dne 05.06.2023, zveřejněno od 03.07.2023, elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.obecchobot.cz/2023/07/03/rozpocetove-opatreni-c-6-2023/>
- Rozpočtové opatření č. 2/2023, schváleno starostou dne 03.02.2023, zveřejněno od 03.03.2023, na vědomí v ZO ne 31.03.2023
- 
- K 31.12.2023 celkem uskutečněno 12 rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 12 schváleno starostou dne 08.12.2023, na vědomí ZO dne 02.02.2024, zveřejněno dne 06.01.2024
- elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.obecchobot.cz/2024/01/06/rozpocetove-opatreni-c-12-2023/>
- Rozpočtové opatření č. 11 schváleno starostou dne 08.12.2023, na vědomí ZO dne 29.12.2023, zveřejněno dne 07.12.2023
- elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.obecchobot.cz/2023/12/04/rozpocetove-opatreni-c-11-2023/>

**Schválený rozpočet**

- na rok 2023
- byl schválen v ZO dne 27.12.2022 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 1.110.000 Kč
- zveřejněn od 27.12.2022
- ověřeno elektronické zveřejnění na: <https://www.obecchobot.cz/2022/12/27/schvaleny-rozpocet-obce-chobot-na-rok-2023/>

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Na rok 2020–2023 schválen v ZO dne 23.10.2020 usnesením č. 9, zveřejněn dne 23.10.2020 - převzato ze zprávy PH 2022
- Návrh SVR na období let 2021-2028 zveřejněn od 28.07.2023
- ZO dne 11.08.2023 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024 až 2028 - zveřejnění od 11.08.2023, elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.obecchobot.cz/category/uredni-agenda/uredni-deska/>

**Závěrečný účet**

- Závěrečný účet obce Chobot za rok 2022 schválen v ZO dne 02.06.2022, bez výhrad
- opatření viz příloha
- návrh zveřejněn dle zákona uvedeno na dokumentu od 10.05.2023, ověřeno na: <https://www.obecchobot.cz/category/uredni-agenda/uredni-deska/page/6/>
- schválený zveřejněn 17.06.2022

**Bankovní výpis**

- k 31.08.2023 ČS a.s. č. 8 zůstatek ve výši 363.961,11 Kč
- k 31.12.2023 stav ověřen na výkazy platné ve výši 714.025,92 Kč
- Dle hlavní knihy k 31.12.2023
- AU 231.0100 BV u ČS a.s. č. 012, zůstatek 375.307,46 Kč
- AU 231.0110 BV u ČNB č. 12, zůstatek 338.718,46 Kč

**Evidence majetku**

- Pokyn bezúplatný převod majetku na obce z SOB - na základ výpůjčky mezi SOB a členskými obcemi svazku z roku 2017 jsou dle seznamu převedeny nádoby na odpad do majetku ke dni 31.07.2023 dle analytik -
- účetní doklad č. 23-007-00034 ze dne 31.07.2023
- účetní doklad č. 23-007-00035 ze dne 31.07.2023 vyřazení z podrozvahy

**Evidence poplatků**



- Přehled předpisů (sestava KEO4 1.10.1 PA002) - poplatek za kontejner TB, kontejner RO, poplatek za psa – ke dni 30.06.2023 všechny poplatky uhrazeny
- Evidence poplatků souhlasí se zůstatky na účtu 315 dle AU

**Faktura**

- Dle hlavní knihy byl zařazen majetek ve výši 62.436 Kč – kontejnery
- - účetní doklad o zařazení do majetku č. 23-007-00034 ze dne 31.07.2023 zařazeno na účet 028
- 
- fa ev. č. 23-001-0032 ze dne 15.09.2023
- Faktura č. 202323484 ze dne 15.09.2023
- základní registrace na stránkách obec účtuje do 30.09.2024 základní registrace ve výši 2.750 Kč
- 
- fa ev. č. 23-001-00017 ze dne 25.05.2023
- Fa č. 04 ze dne 11.05.2023 ve výši 600 Kč, oprava sítě
- účetní doklad č. 23-001-00017 ze dne 12.05.2023
- BV u ČS as. č. 0005 ze dne 17.05.2023
- 
- Fa ev. č. 23-001-00016 ze dne 20.05.2023
- T-Mobil v celkové výši 405,10 Kč
- Faktura č. 1956642923 ze dne 06.05.2023 - mobilní služby, 405.10 Kč
- účetní doklad č. 23-001-00016 ze dne 12.05.2023
- BV u ČS a.s. č. 0005 ze dne 17.05.2023
- účetní doklad zaúčtování BV č. 23-801-00005 ze dne 17.05.2023 transakce 13
- 
- fa ev. č. 23-001-00015 ze dne 01.05.2023
- oprava kontejneru 49,731 Kč
- účetní doklad č. 23-001-00015 ze dne 28.04.2023
- oprava kontejneru, 49.731 Kč – nejvyšší plnění
- BV u ČS as. č. 0005 ze dne 03.05.2023
- účetní doklad opis BV č. 23-801-00005 ze dne 03.05.2023 transakce 3
- 
- konečné:
- ev.č. v knize faktur 23-001-00044 evidence ze dne 29.11.2023
- faktura č. VF2023/345 ze dne 29.11.2023
- autobusová zastávka KUBKO za 41.988,12 Kč
- lavička do zastávky 6.720,06 Kč celkem 48.708 Kč (pevně spojená se zastávkou)
- účetní doklad předpis č 23-001-00044 ze dne 29.11.2023 - předpis
- BV u ČS as. č. 012 ze dne 04.12.2028, 41.988,12 Kč
- úhrada účetní doklad č. 23-801-00012 ze dne 04.12.2023
- Neuhrazené fa:
- faktura č. 23260281 ze dne 31.12.2023 za kontejnery svoz a likvidaci TKO ve výši 32.910,50 Kč

**Hlavní kniha**

- za období 8/2023
- za období 12/2023

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace platná od 01.01.2012
- - plán inventur na rok 2023 - včetně podpisových vzorů ze dne 16.11.2023
- - příkaz k provedení inventarizace majetku - 16.11.2023
- - zpráva o inventarizaci k 31.12.2023 ze dne 31.01.2024 - bez navrhovaných opatření
- - inventurní soupisy majetku stav k 31.12.2023
- - list vlastnictví prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 - katastrální úřad
- - inventarizovány i účty se zůstatkem 0 Kč na kterých byl během roku 2023 pohyb - inv. soupis účtu 041, 042, 342
- inventurní soupis účtu dle AU 021.0200, 021.0430 - majetek zařazený v roce 2023 - autobusová zastávka KUBKO vč. lavičky za 41.988,12 Kč
- 028 - kontejnery zařazené pod inv. č. 28288, 28289, 28290, 28291
- inventurní soupisy účtů 018, 078, 019, 081, 022, 082, 088, 031
- inventurní soupis účtu 231.0100 - dle AU 0100 zůstatek k 31.12.2023- 375.307,46 Kč
- AU 231.0110 zůstatek k 31.12.2023 - 338.718,46 Kč

- inventurní soupis účtu 261 včetně výčetky
- inventurní soupis účtu 321 odsouhlasen na knihu faktur
- inventurní soupisy účtů 337, 331, 32, 374, 388, 389, 403 doloženo tabulkou R60a, 972

**Kniha došlých faktur**

- ke dni 02.10.2023
- celkem přijato 33 faktur, vedeno chronologicky od č. 23-001-00001 do č. 23-001-00033 faktury došlé v celkovém objemu 193.113,04 Kč
- ke dni 31.12.2023
- vedena chronologicky, celkem přijato 49 faktur, dokladová řada do č. 23-001-00049 ze dne 31.12.2023 v celkovém objemu 475.236,41 Kč,
- nejvyšší plnění ve výši 129.500 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 31.08.2023
- vystavena jedna faktura
- stav k 31.12.2023
- evidovány celkem 2 faktury v dokladové řadě od č. 23-002-00001 a 00002 ke dni 30.12.2023 v celkovém objemu 35.910 Kč

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za období březen 2023, os. č. 19 a os. č. 7, os. č. 23 starosta
- Konečné:
- mzdový list člena zastupitelstva os. č. 23 za období leden až prosinec 2023
- za období listopad 2023 doplacena chybně vyplacená částka vyplývající "Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění Nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků.
- za období 12/2023i vyplacena částka vyplývající z Dohody o provedení práce za období od 01.12. do 31.12.2023.

**Pokladní doklad**

- kontrola pokladních dokladů v dokladové řadě č. 42 ze dne 11.06.2023 do č. 51 ze dne 23.06..2023
- čísla účetních dokladů od č. 23-701-00042 ze dne 11.06.2023 do č. 23-701-00051 ze dne 23.06.2023
- kontrola pokladních dokladů
- celkem vedeny v dokladové řadě od č. 1 do č. 90, zůstatek ověřen na výkazy ve výši 2.205 Kč
- kontrola výdajových a příjmových dokladů od č. 80 do č. 90 za období od 01.12. - 31.12.2023

**Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní deník veden do 31.2023 k, kontrola zůstatku k 31.08.2023 ve výši 12.662 Kč, celkem 62 záznamů
- - kontrola pokladních dokladů v dokladové řadě č. 42 ze dne 11.06.2023 do č. 51 ze dne 23.06.2023
- - čísla dokladů od č. 23-701-00042 ze dne 11.06.2023 do č. 23-701-00051 ze dne 23.06.2023

**Příloha rozvahy**

- výkaz sestavený k 31.12.2022
- výkaz sestavený k 31.08.2023
- výkaz sestavený k 31.12.2023

**Rozvaha**

- výkaz sestavený k 31.12.2022
- výkaz sestavený k 31.08.2023
- výkaz sestavený k 31.12.2023

**Účetní doklad**

- účetní předpis č. 23-002-00001 ze dne 25.08.2023, 17.849,50 Kč
- účetní doklady od č. 23-701-00080 ze dne 01.12.2023 do č. 23701-00090 ze dne 17.12.2023

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2022
- výkaz FIN2/12M sestavený k 31.08.2023
- výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 31.12.2022
- sestavený k 31.08.2023
- sestavený k 31.12.2023

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená s oblastní charitou Strakonice na fin. dar v celkové hodnotě 3.000 Kč ze dne 28.03.2023
- projednáno a schváleno v ZO
- předpis č. 23-007-00024 ze dne 04.04.2023, předpis 572
- ČS a.s. č. 004 ze dne 14.04.2023 3.000 Kč,
- zaúčtování účetní doklad č. 23-801-00004 ze dne 30.04.2023

**Dohody o provedení práce**

- Doložena dohoda o provedení práce uzavřená se starostou obce ze dne 01.12.2023 uzavřená na dobu určitou od 01.12. do 31.12.2023, rozsah úkonu: 41 hodin, pracovní úkol : brigáda

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Oznámení JČK o poskytnutí náhrady nákladů na pořízení změny územního plánu obce Chobot ze dne s pokyny k zaúčtování náhrady příjem pol. 2324, § 3635, čerpání pol. 5xxx, 6xxx a § 3635
- čerpání: faktura č. 2322015 ze dne 30.11.2023
- Fakturace dle smlouvy o dílo – zpracování změny ÚP Chobot ve výši 129.500 Kč
- 23-001-00045 ze dne 05.12.2023 - územní plná změna č. 1 ve výši 129.500 Kč - 041 předpis
- BV u ČS a.s. č. 012, úhrada ve výši 129.500 Kč
- zaúčtování účetní doklad d č. 23-801-00012 ze dne 01.12.2023
- 
- Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdaj spojených s komunálními volbami prezidenta v roce 2023 ve výši 37.000 Kč ze dne 17.01.2023
- vyúčtování dotace – skutečně použité 24.217 Kč, vratka v roce 2024 ve výši 12.782 30 Kč
- Příjem dotace:
- BV z ČNB č. 1, příjem ze dne 20.1.2023 37.000 Kč
- zaúčtováno účetní dokladem č. 23-802-00001 ze dne 31.01.2023- transakce č. 2, dotace 37.000 Kč
- vyúčtování dotace – skutečně použité 24.217 Kč, vratka ve výši 12.782 30 Kč
- účetní doklad – zúčtování k 31.12.2023 č. 23-801-00001 ze dne 31.12.2023

**Smlouvy nájemní**

- Zveřejnění záměru o pronajmutí pozemku Obec Chobot zveřejňuje svůj záměr pronajmout obecní pozemek p.č.1080/3 v k.ú. Chobot o výměře 1,19 m<sup>2</sup>, jak je vyznačeno v příloze, panu Romanovi Rusínovi na dobu určitou po dobu 10 let od 1.10.2023 s výpovědní lhůtou 6 měsíců za účelem pronájmu nemovitosti za nájemné ve výši 10,- Kč za rok.
- Smlouva nebyla do doby k 31.12.2023 uzavřena

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o úhradě nákladů na pořízení změny územního plná SDA/OREG/065/23 ze dne 12.12.2023
- JČK jako poskytovatel a obec Chobot jako příjemce dle žádosti o úhradu nákladů na pořízení Změny č. 1 územního plánu Chobot ze dne 01.12.2023
- výše nákladů 116.550 Kč
- plnění z této smlouvy viz dotace přijaté
- 
- Smlouva o dílo na zpracování změny č. 1 územního plánu Chobot uzavřená dne 06.04.2022
- uzavřená se zhotovitelem Ing. Jitkou Smítkovou na zpracování změny č. 1 územního plánu Chobot a vyhotovení územního plánu zahrnující úplné znění po vydání změny - plnění rozděleno do etap - celková cena 129.500 Kč, fakturace po doručení faktury

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Postup dle směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Chobot
- do konce roku 2023 nebyla uzavřena žádná zakázka nad 500.000 Kč, která by podléhala povinnosti zápisu do Věstníku veřejných zakázek
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek ze dne 17.03.2017
- dle čl. 1.1.
- VZMR jejichž předpokládaná cena nepřesáhne 50.000 Kč bez DPH do 200.000 Kč - vybírá starosta společně s místostarostou - stručný zápis
- dle čl. 1.2.

- VZMR jejichž hodnota přesáhne 200.000 Kč do 500.000 Kč bez DPH - výběrového řízení rozhoduje zastupitelstvo - výběr odůvodněn v ZO
- viz faktury
- v roce 2023 nebyla uzavřena žádná zakázka na dodávky a služby s plněním nad 500.000 Kč

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

- Informace doručena na JČK dne 13.04.2023 s termínem plnění do 31.05.2023

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 17.03.2017
- Vnitřní směrnice č. 1/2015, část 10. Evidence majetku, snížena hranice pro zařazování do majetku např. DDHM 2.000 Kč, Příloha č. 1 - Podpisové vzory, účinnost od 01.01.2021

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 11.08.2023
- - kontrolní a finanční výbor přednesly zprávy ze schůzí konaných dne 21.7.2023
- - schválení SVR na léta 2024 - 2028
- ze dne 27.12.2022
- - schválení rozpočtu na rok 2023
- ze dne 31.03.2023
- - na vědomí RO č. 2
- - pronájem pozemku p.č. 953 v k.ú. Chobot - část
- ze dne 31.03.2023
- - projednání zprávy o výsledku hospodaření za rok 2022 + přijetí opatření
- ze dne 02.06.2023
- - závěrečný účet za rok 2022
- - účetní závěrka za rok 2022
- ze dne 29.12.2023
- - schválení daru na společenský ples SDH ve výši 5.000 Kč
- - na vědomí RO č. 11

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

- Zpráva doručena na JČK datovou schránkou dne 19.05.2023

**Kontrolní a finanční výbor**

- ze dne 11.08.2023
- kontrolní a finanční výbor přednesly zprávy ze schůzí konaných dne 21.7.2023
- zápis ze schůze kontrolního výboru dne 21.07.2023
- zápis ze schůze finančního výboru ze dne 21.07.2023

**Účetní závěrka obce za rok 2023**

- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 02.06.2023
- účetní závěrka 2022 schválena v ZO dne 02.06.2023
- protokol o uskutečněním přenosu ze dne 06.06.2023
- účetní doklad o převedení HV č. 23-007-00032 ze dne 02.06.2023 ve výši 220.161,25 Kč