



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX016K14B

spisová značka: **OEKO-PŘ 74683/2022/evpa**

Číslo jednací: **KUJCK 22435/2023**

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

### obce Mažice, IČO 00667013

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

05.12.2022 jako dílčí přezkoumání

13.02.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Mažice 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:**

**Jan Kubiček - starosta**

Olga Janů - účetní

Ing. František Čoudek - místostarosta

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

Porušení právního předpisu:

**Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

Ustanovení: § 119 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

**Kontrolní výbor nekontroloval plnění usnesení zastupitelstva obce, popř. rady obce.**

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou činností výborů bylo zjištěno, že kontrolní výbor nekontroloval plnění usnesení zastupitelstva obce Mažice.*

**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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC netvoří peněžní fondy*
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost*
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  
*ÚC nehospodaří se sdruženými prostředky*
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
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  
*ÚC nebyly poskytnuty tyto prostředky*
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  
*účetní jednotka obdržela dle výkazu FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2022 :  
na položku 4111 - částku 62.961,42 Kč z toho kompenzační bonus + 2x volby  
na položku 4112 - částku 70.500 Kč na výkon státní správy  
na položku 4122 - částku 285.000 Kč z toho 265.000 Kč UZ 0094 dotace POV Výměna střešní krytiny + 20.000 Kč peněžítý dar za ocenění Oranžová stuha od KÚ*
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 právnických 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 (tj. v roce 2022) 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:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí obce Mažice ke dni 31. 12. 2021, výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 ke dni 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že obec uzavřela v roce 2021 dvě smlouvy o zřízení věcného břemene na pozemcích územního celku bez zařídění na položku 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti, kam se zahrnují příjmy z titulu zřízení práva věcného břemene.

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

Název opatření: ZO ze dne 20. 6. 2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: V kontrolovaném období účetní jednotka neuzavřela žádnou smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemcích. Napraveno usnesením č. 1/2022 projednané v ZO dne 14. 11. 2022 - "Obec bude nadále účtovat příjmy z věcných břemen na položku 2119".

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Mažice dne 6. 11. 2021 uzavřela směnnou smlouvu, kdy obec Mažice nabyla od fyzické osoby J. H. pozemek pč. 918/1 v kú. Mažice o výměře 2.901 m<sup>2</sup> a umožnila této fyzické osobě převod vlastnického práva k obecnímu pozemku pč. 474/2 v kú. Mažice o výměře 3.115 m<sup>2</sup>. Smlouva obsahuje prohlášení, že byl

záměr směny řádně zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v době od 31. 8. 2021 po dobu 15-ti dnů a směna byla následně schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 1. 11. 2021.

Kontrolou zveřejněného záměru (od 1. 9. 2021 do 1. 11. 2021) bylo zjištěno, že předmětem směny je obecní pozemek pč. 472/2 orná půda o výměře 3.115 m<sup>2</sup> v kú. Mažice (nikoli pozemek uvedený ve smlouvě) a pozemek fyzické osoby pč. 918/1 vodní plocha o výměře 2.901 m<sup>2</sup> v kú. Mažice.

V zápisu zastupitelstva obce ze dne 1. 11. 2021 je uvedeno, že zastupitelstvo obce schvaluje směnu obecního pozemku pč. 472/2 orná půda o výměře 3.115 m<sup>2</sup>, nikoli pozemku pč. 474/2 v kú. Mažice o výměře 3.115 m<sup>2</sup> uvedeného v kupní smlouvě.

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

Název opatření: ZO ze dne 20. 6. 2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: V kontrolovaném období účetní jednotka neuzavřela žádnou smlouvu o převodu majetku, (nákup, prodej, směna). Napraveno usnesením č. 1/2022 projednané v ZO dne 14. 11. 2022 - "Obec bude dbát na přesný popis a kontrolu parcelního čísla v zápisech a záměrech obce"

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při převodu výsledku hospodaření nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu. Datum účetního případu má být shodný s datem schválení účetní závěrky. Účetní závěrka byla schválena zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2021, převod hospodářského výsledku byl zaúčtován účetním dne 1. 6. 2021 účetním dokladem č. 000006.

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

Název opatření: ZO ze dne 20. 6. 2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v dalším období.

Kontrolou převodu výsledku hospodaření byl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu, datum účtování shodný s datem účetní závěrky.

účetní závěrka schválena v ZO dne 20. 6. 2022 usnesením č. 1/2022  
přeúčtování HV účetním dokladem č. 00005 ze dne 20. 6. 2022

#### **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:**

- Kontrolní výbor nekontroloval plnění usnesení zastupitelstva obce, popř. rady obce.

**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 ..... 1,89 %  
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: 2.080.868,83 Kč

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

Vyhotovení zprávy:  
České Budějovice, dne: 13. 02. 2023

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

*Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem*

.....  
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. 6, schváleno starostou obce dne 29. 11. 2022, zveřejněno dne 14. 12. 2022
- rozpočtové opatření č. 7, schváleno starostou obce dne 12. 12. 2022, zveřejněno dne 10. 1. 2022

**Rozpočtová opatření**

- ZO ze dne 23. 1. 2017 - pověřuje starostu ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- rozpočtové opatření č. 2, schváleno starostou obce dne 11. 5. 2022, zveřejněno dne 9. 6. 2022
- rozpočtové opatření č. 3, schváleno starostou obce dne 15. 7. 2022, zveřejněno dne 14. 8. 2022
- rozpočtové opatření č. 5, schváleno starostou obce dne 30. 9. 2022, zveřejněno dne 18. 10. 2022

**Schválený rozpočet**

- na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách dle zákona
- v ZO schválen dne 20. 12. 2021, usnesením č. 3/2021 jako vyrovnaný, celkové příjmy činí 2.571.100 Kč, celkové výdaje činí 2.571.100 Kč

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2020 - 2014, návrh zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 16. 12. 2019, usnesení č. 3/2019, 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 20. 6. 2022, usnesení č. 1/2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona - bez výhrad

**Bankovní výpis**

- sestaven ke dni 31. 12. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2022 zůstatku účtů 231 - Základní běžný účet
- K.B. a.s., v.č. 12 a ČNB v.č. 20

**Bankovní výpis**

- sestavený ke dni 31. 10. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2022 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- KB a.s., v.č. 10, ČNB p.č. 17

**Evidence majetku**

- faktura došlá č. 220100476 ze dne 8. 6. 2022 na částku 8.990 Kč nákup savice SDH
- předpis faktury účetní doklad č. 001054 ze dne 9. 6. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 010141 ze dne 13. 6. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 6 obrat ze dne 13. 6. 2022
- zařazení do majetku na účet 028 účetní doklad č. 010141 ze dne 13. 6. 2022

**Faktura**

- faktura došlá č. 2022000394 ze dne 10. 10. 2022 na částku 34.572,42 Kč za likvidaci odpadu
- předpis faktury účetní doklad č. 001098 ze dne 11. 10. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 010284 ze dne 14. 10. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 10 obrat ze dne 14. 10. 2022
- 
- faktura vydaná č. 12102 ze dne 1. 7. 2022 na částku 5.888,50 Kč odměna za zajištění zpětného odběru
- předpis faktury účetní doklad č. 002002 ze dne 1. 7. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 010185 ze dne 27. 7. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 7 obrat ze dne 27. 7. 2022

**Faktura**

- faktura došlá č. 22384686 ze dne 30. 11. 2022 na částku 3.630 Kč servisní práce
- předpis faktury účetní doklad č. 001113 ze dne 1. 12. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 010353 ze dne 13. 12. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 12 obrat ze dne 13. 12. 2022



- 
- faktura vydaná č. 12108 ze dne 14. 12. 2022 na částku 4.980 Kč odměna za zajištění zpětného odběru
- předpis faktury účetní doklad č. 002008 ze dne 14. 12. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 010379 ze dne 23. 12. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B a.s., v.č. 12 obrat ze dne 23. 12. 2022

**Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 31. 10. 2022

**Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2022 + podpisové vzory
- Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2023
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 019, 021, 022, 028, 031, 261, 314, 321, 331, 337, 342, 374, 388, 389, 401, 403, 406, 432, 078, 079, 081, 082, 088, 901, 231
- výpis z katastru nemovitostí ze dne 18. 1. 2022
- rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2022
- kontrolní sestava soc.poj., zdrav.poj., daň

**Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 31. 10. 2022
- od č. 12001 - 12099 o celkovém objemu faktur v částce 1.723.590,25 Kč

**Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. 12001 do č. 12117 o celkovém objemu 1.900.197,35 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 31. 10. 2022
- od č. 12101 až 12107 o celkovém objemu faktur v částce 58.358,50 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. 12101 do č. 12108 o celkovém objemu 63.338,50 Kč

**Odměňování členů zastupitelstva**

- 7 členů zastupitelstva, starosta neuvolněný, místostarosta neuvolněný, předseda výborů 2x, člen zastupitelstva 3x, kontrola provedena u pana starosty a místostarosty na výplatní lístek za období prosinec 2022
- ustavující zastupitelstvo ze dne 18. 10. 2022 - stanovení odměn od 18. 10. 2022

**Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. 22000203 ze dne 5. 10. 2022 ve výši 4.580 Kč za čištění hasičských oděvů
- účetní doklad č. 22000203 ze dne 5. 10. 2022
- 
- příjmový pokladní doklad č. 22000181 ze dne 15. 8. 2022 ve výši 300 Kč za komunální odpad
- účetní doklad č. 22000181 ze dne 15. 8. 2022

**Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. 22000313 ze dne 12. 12. 2022 ve výši 2.008 Kč za lazury a šrouby
- účetní doklad č. 22000313 ze dne 12. 12. 2022
- 
- příjmový pokladní doklad č. 22000316 ze dne 12. 12. 2022 ve výši 1.500 Kč za pronájem pohostinství
- účetní doklad č. 22000316 ze dne 12. 12. 2022

**Pokladní kniha (deník)**

- sestavena ke dni 31. 10. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 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 31. 10. 2022

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 31. 10. 2022

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31. 10. 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 10. 2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

**Darovací smlouvy**

- V kontrolovaném období účetní jednotka neuzavřela žádnou darovací smlouvu.

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

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV od KÚ odbor evropských záležitostí ze dne 2. 6. 2022, příjem dotace zaúčtovat na položku 4122, UZ 710, čerpání transferu na položku 5xxx, UZ 710
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2022 č. smlouvy SDO/OEZI/1811/22 ze dne 18. 7. 2022, účelem je neinvestiční dotace na realizaci "Výměna střešní krytiny na obecním skladu č.p. 86", dotace ve výši 265.000 Kč tj. max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce, vyúčtování a vypořádání musí být podáno nejpozději do 15. 1. 2023
- příjem dotace účetní doklad č. 010196 ze dne 11. 8. 2022 na částku 265.000 Kč
- faktura došlá č. 21/2022 ze dne 10. 10. 2022 na částku 498.618 Kč za výměnu střešní krytiny na obecním skladě
- předpis faktury účetní doklad č. 001099 ze dne 12. 10. 2022
- úhrada účetní doklad č. 0102289 ze dne 17. 10. 2022 ve výši 498.618 Kč z toho UZ 00710 na částku 265.000 Kč bez UZ ve výši 233.618 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 10 obrat ze dne 17. 10. 2022
- na základě email zprávy ze dne 15. 11. 2022 od KÚ došlo ke dni 15. 11. 2022 k vyúčtování zálohy na dotaci ve výši 265.000 Kč
- účetní doklad č. 000007 ze dne 15. 11. 2022
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 10. 11. 2022, celkem výdaje ve výši 498.618 Kč z toho 265.000 Kč dotace, hrazeno z vlastních prostředků ve výši 233.618 Kč

**Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřený dne 1. 5. 2006 uzavřená s fyzickou osobou, předmětem smlouvy je pronájem nebytových prostor, výhradně k provozování pohostinství, na dobu neurčitou, počínaje dnem 1. 5. 2006, dle článku VI. je stanovena cena dohodou a činí 1.500 Kč za měsíc a je splatná vždy do 30. dne příslušného měsíce
- příjmový pokladní doklad č. 22000199 ze dne 29. 9. 2022 ve výši 1.500 Kč za pronájem pohostinství
- účetní doklad č. 22000199 ze dne 29. 9. 2022

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 20. 7. 2022, objednatel Obec Mažice, zhotovitel Josef Hajíček, Mažice, IČO 63269422, předmět "Výměna střešní krytiny na obecním skladu č.p. 86", termín realizace prací : srpen - říjen 2022, termín dokončení prací 31. 10. 2022, smluvní cena za dílo v celkové výši 498.618 Kč včetně 21 % DPH

u

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

- V kontrolovaném období účetní jednotka neuzavřela žádnou smlouvu o převodu majetku.

**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 střešní krytiny na obecním skladu č.p. 86
- Výzva k podání nabídky 3 dodavatelům - osobně předáno panem starostou dne 15. 6. 2022
- Protokol o otevírání obálek a vyhodnocení nabídek ze dne 19. 7. 2022, zaslány 3 nabídky
- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 19. 7. 2022
- ZO ze dne 18. 7. 2022 usnesením č. U1-4/2022 vybralo firmu Hájíček Josef, Mažice 85, Veselí nad Lužnicí, IČ 63269422 jako vítěze výběrového řízení akci "Výměna střešní krytiny na obecním skladu č.p. 86, v rámci dotace POV JČK z důvodu podání nejnižší cenové nabídky
- v souladu se směrnicí obce Mažice

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

- Informace k přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků projednána v ZO dne 20. 6. 2022, došlo na KÚ dne 22. 6. 2022, písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 2/2023

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Pravidla Obce Mažice pro zadávání a uskutečňování veřejných zakázek dle zákona 134/2016 Sb., schváleno v ZO dne 21. 01. 2019, usnesením č. U3-1/2019

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 10.10. 2022 - předání díla od dodavatele pro akci "Výměna střešní krytiny na obecním skladu č.p. 86" usnesení č. 1/2022
- ZO ze dne 14.11.2022 - prořezání stromů na návsi, usnesení č. 2/2022
- ZO ze dne 14. 12. 2022 - schválení rozpočtu obce na rok 2023, usnesení č. 1/2022
- zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 20. 6. 2022 - výběr dodavatele na akci "Oprava veřejného osvětlení", kontrola předání díla,

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 20. 12. 2021 - rozpočet obce na rok 2022
- ZO ze dne 14. 2. 2022 - schválení dodavatele na akci "Oprava veřejného osvětlení", usnesení č. 1/2022
- ZO ze dne 9. 5. 2022 - projednání předání díla od dodavatele na akci "Oprava veřejného osvětlení", usnesení č. 2/2022
- ZO ze dne 20. 6. 2022 - účetní závěrka a závěrečná zpráva, usnesení č. 1/2022
- ZO ze dne 18. 7. 2022 - uzavření Smlouvy o dílo se zhotovitelem na akci "Výměna střešní krytiny" usnesení č. 2/2022
- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 20. 6. 2022 - kontrola pokladní hotovosti a peněz na účtu

**účetní závěrka**

- za rok 2021
- schváleno v ZO dne 20. 6. 2022 usnesením č. 1/2022
- přeúčtování HV účetním dokladem č. 00005 ze dne 20. 6. 2022
- stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 20. 6. 2022