



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BJLWU

Spisová značka: **OEKO-PŘ 29959/2023/jahol**

Číslo jednací: KUJCK 31637/2024

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023** **obce Doubravice, IČO 00581259**

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

21.11.2023 jako dílčí přezkoumání

04.03.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Doubravice za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19.09.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

### **Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Jitka Maurerová**

**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. 478/2023 dne 19.07.2023.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Bc. Radim Šupka - starosta**

Tereza Suchá – administrativní pracovnice

**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 inventarizace, 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. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 39 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec (jako pronajímatel) uzavřela dne 28.07.2023 nájemní smlouvu na část pozemku p.č. 569/4 ostatní plocha o výměře 3 m<sup>2</sup> v k.ú.Doubravice u Českých Budějovic. Obec před uzavřením této NS nezveřejnila záměr pronajmutí, jak ukládá zákon o obcích.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření:

Obec uzavřela novou nájemní smlouvu: Nájemní smlouva ze dne 27.12.2023, pronajímatel: Obec Doubravice, nájemce: 1x fyzická osoba F.P. pronajímatel pronajímá část obecního pozemku p.č. 569/2 ostatní plocha o výměře 3 m<sup>2</sup> v k.ú.Doubravice u Českých Budějovic, nájemné je sjednáno ve výši 100,00 Kč ročně/m<sup>2</sup>, nájem se sjednává na dobu neurčitou počínaje 01.01.2024. Záměr o pronájmu části pozemku p.č. 569/2 o rozloze 3 m<sup>2</sup> - vyvěšeno dne 11.12.2023, sejmuto 26.12.2023, doložka je součástí smlouvy v čl. IV, odst. 7.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701–710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Kontrolou Nájemní smlouvy ze dne 28.07.2023 (Obec jako pronajímatel) na pronájem pozemku p.č. 569/4 ostatní plocha o výměře 3 m<sup>2</sup> v k.ú.Doubřavice u Českých Budějovic bylo zjištěno, že není účtováno o předpisu.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Popis plnění opatření:** Kontrolou Nájemní smlouvy ze dne 27.12.2023, pronajímatel: Obec Doubřavice, nájemce: 1x fyzická osoba F.P., pronajímatel pronajímá část obecního pozemku p.č. 569/2 ostatní plocha o výměře 3 m<sup>2</sup> v k.ú.Doubřavice u Českých Budějovic, nájemné je sjednáno ve výši 100,00 Kč ročně/m<sup>2</sup> nájem se sjednává na dobu neurčitou počínaje 01.01.2024, předpis: účetní doklad č. 24-003.00002 ze dne 02.01.2024 - je účtováno o předpise.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**Ustanovení:** ČÚS č. 701 bod 4.2. písm. b)

**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený zástavním právem.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Obec uzavřela dne 25.08.2023 Kupní smlouvu (obec jako kupující) na nákup nově vzniklé parcely č. 518/4 o výměře 8 m<sup>2</sup> v k.ú. Doubřavice u Českých Budějovic za kupní cenu 1.200,00 Kč, dle Vyrozměnění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-9653/2023-301, právní účinky vkladu k 28.08.2023

je na parc.č. 518/4 v k.ú. Doubřavice i Českých Budějovic o výměře 8 m<sup>2</sup> zřízeno zástavní právo smluvní pro Oberbank AG na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 07.10.2021 a současně je zřízeno Věcné břemeno pro oprávněného EG.D, a.s. Brno na základě Smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 17.01.2022, účetním dokladem č. 23-003-00034 ze dne 28.08.2023 byla parcela zařazena do majetku obce na účet 031/0500 - není vedeno na analytickém účtu zástav a analytickém účtu VB.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Popis plnění opatření:** Účetním dokladem č. 223-003-00041 ze dne 31.12.2023 - se chyba opravila – přeúčtováno na analytický účet 031/0302.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.****A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

## **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  
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu – ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023, ověřeno zveřejnění.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zřízeny peněžní fondy, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec o podnikatelské činnosti neúčtuje, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
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  
Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nevykazuje dlouhodobé závazky. V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023. Obec na účtu 245 jiné běžné účty neúčtuje.
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  
Územní celek v kontrolovaném období nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a prostředky ze zahraničí, ověřeno na výkazy platné ke dni 31.12.2023.
7. 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  
Obec v přezkoumávaném období přijala na položku 4111 s UZ 98008 účelovou dotaci na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR, jiná účelová dotace nebyla v přezkoumávaném období přijata.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek v přezkoumávaném období nehospodařil ani nenakládal 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

Ke kontrole byla vybrána veřejná zakázka na akci: dodávka a montáž LED svítidel veřejného osvětlení v počtu 50 ks, dodávka dalších 3ks LED svítidel bez montáže, výměna 1ks sloupu, zprovoznění soustavy veřejného osvětlení a vypracování závěrečné revizní zprávy, viz písemnosti.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

Obec eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních systémech (např. kniha došlých faktur, kniha odeslaných faktur). Z celkového počtu došlých a vydaných faktur byl uskutečněn namátkový výběr - viz písemnosti.

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

Ke kontrole byla vybrána Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330052243/001-DVK ze dne 09.03.2023, viz písemnosti.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

➤ **Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**

- **Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce – **chyba byla zjištěna při dílčím PH – přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.****
- **Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu - **chyba byla zjištěna při dílčím PH – přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.****

- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený zástavním právem – **chyba byla zjištěna při dílčím PH – přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení 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 ..... 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,01 %

**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: 3 524 753,73 Kč

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

---

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 04.03.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jitka Maurerová

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**

- na rok 2023
- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce ode dne 25.11.2022 do 14.12.2022 – potvrzeno na materiálu

**Rozpočtová opatření**

- delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření - schváleno usn. ZO č. 6/9/2023 dne 19.06.2023 - pravomoc starosty schvalovat RO:
- - ve výdajích do 200 tis. Kč v jednom kalendářním měsíci
- - v příjmech neomezeně
- ke dni dílčího PH bylo provedeno 10 RO
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 10.01.2023, zveřejněno na internetových stránkách obce ode dne 10.01.2023
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 31.03.2023, zveřejněno na internetových stránkách obce ode dne 31.03.2023
- RO č. 3 schváleno na zasedání ZO obce dne 19.06.2023, zveřejněno na internetových stránkách obce ode dne 03.07.2023
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 28.06.2023, zveřejněno na internetových stránkách obce ode dne 06.07.2023
- RO č. 10 schváleno starostou obce dne 06.10.2023, zveřejněno na internetových stránkách obce ode dne 18.10.2023
- všechny RO jsou zveřejněny na úřední desce obce, viz: <https://www.obecdoubravice.cz/urad/uredni-deska/>

**Schválený rozpočet**

- schválen na zasedání ZO dne 13.12.2022, bod č. 3) jako přebytkový
- příjmy ve výši 5.785.539,00 Kč
- výdaje ve výši 4.227.195,00 Kč
- přebytek ve výši 1.558.344,00 Kč - ověřeno na výkaz FIN 2-12 M k 30.09.2023
- schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona dne 14.12.2022, viz: <https://www.obecdoubravice.cz/obec/rozpocet/>

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- zpracován na roky 2024 - 2027
- návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - ode dne 24.11.2022 do dne 13.12.2022 (potvrzeno na materiálu)
- dlouhodobé pohledávky obec nemá
- dlouhodobé závazky obec nemá
- SVR byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 13.12.2022
- schválený SVR zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona dne 14.12.2022, viz: <https://www.obecdoubravice.cz/urad/uredni-deska/schvaleny-strednedoby-rozpocetovy-vyhled-obce-doubravice-2024-2027.html>

**Závěrečný účet**

- za rok 2022
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn dle zákona (potvrzeno na materiálu)
- projednán a schválen spolu se Zprávou o výsledku PH za rok 2022 na zasedání ZO dne 19.06.2023, usnesení č. 3/9/2023 s výrokem: "souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad."
- schválený ZÚ spolu se Zprávou o výsledku PH za rok 2022 byl zveřejněn dne 03.07.2023

**Faktura**

- faktury přijaté:
- faktura - daňový doklad č. 2023 ze dne 02.08.2023, za provedené stavební práce na akci Rozšíření asfaltové komunikace v katastrálním území obce Doubravice, částka k úhradě 248.000,00 Kč
- účetní doklad č. 23-001-00161 ze dne 02.08.2023 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u ČSOB č. 2023/8, obrat ze dne 02.08.2023, odepsaná částka 248.000,00 Kč
- účetní doklad č. 23-801-00098 ze dne 02.08.2023 - úhrada



- faktura - daňový doklad č. 1313023570 ze dne 04.09.2023, výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Doubravice, částka k úhradě 529.966,69 Kč
- účetní doklad č. 23-001-00187 ze dne 11.09.2023 - předpis - na účet 042/0031
- výpis z účtu obce vedený u ČSOB č. 2023/9, obrat ze dne 11.09.2023, odepsaná částka 529.966,69 Kč
- účetní doklad č. 23-801-00114 ze dne 11.09.2023 - úhrada
  
- faktura - daňový doklad č. CZ230455 ze dne 30.03.2023, pořízení Elektronické úřední desky (kiosek) Galileo 32", částka k úhradě 280.762,35 Kč
- účetní doklad č. 23-001-00056 ze dne 31.03.2023 - předpis - na účet 042/0000
- výpis z účtu vedený u ČSOB č. 2023/3, obrat ze dne 31.03.2023, odepsaná částka 280.762,35 Kč
- účetní doklad č. 23-801-00051 ze dne 31.03.2023 - úhrada
- účetní doklad č. 23-003-00023 ze dne 31.03.2023 - zařazení do majetku obce na účet 022/0000 ve výši 285.481,35 Kč (+ montáž el. úřední desky 4.719,00 Kč - faktura č. 23050 ze dne 30.03.2023)

**Hlavní kniha**

- hlavní kniha analytická sestavena za období: 12/2023

**Hlavní kniha**

- Hlavní kniha analytická za období: 9/2023

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 01.11.2023 + Protokol o proškolení členů inventarizační komise + Příkaz k inventarizaci majetku
- Inventurní soupis k účtu: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 052, 078, 079, 081, 082, 088, 194, 231, 244, 261, 262, 311, 314, 315, 321, 331, 333, 336, 337, 341, 342, 345, 346, 348, 349, 374, 377, 378, 384, 388, 389, 401, 403, 406, 902, 924, 974, 999.
- výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023
- výpis z účtu obce vedený u ČSOB a.s. č. 2023/12 za období: 01.12.2023 - 31.12.2023
- výpis z účtu obce vedený u UniCredit Bank č. 12/2023 za období: 01.12.2023 - 31.12.2023
- výpis z účtu obce vedený u ČNB č. 12 ze dne 29.12.2023
- výpis z účtu obce vedený u UniCredit Bank č. 12/2023 za období 01.12.2023 - 31.12.2023 - účet 244/0101
- výpis z účtu obce vedený u ČSOB a.s. č. 2023/12 za období 01.12.2023 - 31.12.2023 - účet 244/0110
- výčetka platidel ke dni 31.12.2023 - účet 261
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období: 12/2023
- Inventarizační zpráva z rok 2023 ze dne 30.01.2024 + Příloha č. 1 - Seznam inventurních soupisů

**Kniha došlých faktur**

- vedena chronologicky od čísla dokladu 23-001-00001 ze dne 09.01.2023 do čísla dokladu 23-001-00254 ze dne 10.11.2023 v celkové částce 4.072.061,59 Kč

**Kniha došlých faktur**

- vedena chronologicky od čísla dokladu 23-001-00001 ze dne 09.01.2023 do čísla dokladu 23-001-00307 v celkové částce 4.737.002,97 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- konečné PH:
- vedena chronologicky od čísla dokladu 23-002-00001 ze dne 28.02.2023 do čísla dokladu 23-002-00007 ze dne 27.11.2023 v celkové částce 75.758,00 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- vedena chronologicky od čísla dokladu 23-002-00001 ze dne 28.02.2023 do čísla dokladu 23-002-00006 ze dne 07.11.2023 v celkové částce 73.221,00 Kč

**Odměňování členů zastupitelstva**

- zkontrolována odměna neuvolněného starosty obce za měsíc prosinec 2023
- výplatní lístek - osobní číslo 22, za období 12/2023

**Pokladní doklad**

- VPD č. 180 ze dne 10.05.2023, televize LG - obecní úřad, částka 9.990,00 Kč
- účetní doklad č. 23-701-00180 ze dne 10.05.2023
- zaúčtováno na účet 028/0000 v částce 9.990,00 Kč

- VPD č. 280 ze dne 29.09.2023, nákup - tvoření pro děti, částka 791,00 Kč
- účetní doklad č. 23-701-00280 ze dne 29.09.2023
- VPD č. 279 ze dne 18.09.2023, dar pro jubilanta, částka 1.694,00 Kč
- účetní doklad č. 23-701-00279 ze dne 18.09.2023
- VPD č. 278 ze dne 18.09.2023, nákup - tvoření pro děti, částka 1.692,00 Kč
- účetní doklad č. 23-701-00278 ze dne 18.09.2023
- PPD č. 275 ze dne 08.09.2023, odpady, částka 660,00 Kč
- účetní doklad č. 23-701-00275 ze dne 08.09.2023

**Pokladní kniha (deník)**

- pokladní deník za měsíc září 2023
- zůstatek pokladní hotovosti k 30.09.2023 odsouhlasen na účetní stav k účtu 261

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 31.12.2023

**Příloha rozvahy**

- sestavena za období: 9/2023

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 31.12.2023

**Rozvaha**

- sestavena za období: 9/2023

**Účetní doklad**

- účetní doklad č. 223-003-00041 ze dne 31.12.2023 - oprava analytiky účtu 031 na účet 031/0302

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31.12.2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven za období: 9/2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31.12.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven za období: 9/2023

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 28.06.2023
- dárce: Obec Doubravice
- obdarovaný: Český svaz včelařů, o.s. České Budějovice
- dárce touto smlouvou daruje finanční dar ve výši 10.000,00 Kč, který je určen na nákup matek, léčiv, aplikačních prostředků a mezistěn pro členy místní organizace Českého svazu včelařů, z.s.
- účetní doklad č. 23-003-00030 ze dne 28.06.2023 - předpis
- výpis z účtu obce vedený u ČSOB č. 2023/6, obrat ze dne 28.06.2023, odepsaná částka 10.000,00 Kč
- účetní doklad č. 23-801-00087 ze dne 28.06.2023, transakce č. 5 - zaúčtování platby

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

- obec v přezkoumávaném období přijala na položku 4111, s UZ 98008 účelovou dotaci na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR
- jiná účelová dotace nebyla v přezkoumávaném období přijata

**Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 27.12.2023
- pronajímatel: Obec Doubravice
- nájemce: 1x fyzická osoba F.P.
- pronajímatel pronajímá část obecního pozemku p.č. 569/2 ostatní plocha o výměře 3 m<sup>2</sup> v k.ú.Doubravice u Českých Budějovic
- nájemné je sjednáno ve výši 100,00 Kč ročně/m<sup>2</sup>
- nájem se sjednává na dobu neurčitou počínaje 01.01.2024
- doložka je součástí smlouvy v čl. IV, odst. 7

- záměr o pronájmu části pozemku p.č. 569/2 o rozloze 3 m<sup>2</sup> - vyvěšeno dne 11.12.2023, sejmuto 26.12.2023
- předpis: účetní doklad č. 24-003.00002 ze dne 02.01.2024
- platba: PPD č. 24-701-00032 ze dne 12.01.2024, částka 300,00 Kč

**Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 28.07.2023
- pronajímatel: Obec Doubravice
- nájemce: 1x fyzická osoba F.P.
- pronajímatel pronajímá část obecního pozemku p.č. 569/4 ostatní plocha o výměře 3 m<sup>2</sup> v k.ú. Doubravice u Českých Budějovic
- nájemné je sjednáno ve výši 100,00 Kč ročně/m<sup>2</sup>, poměrná část za rok 2023 činí 150,00 Kč
- nájem se sjednává na dobu neurčitou počínaje 01.07.2023
- schváleno v ZO dne 19.06.2023
- nebyl zveřejněn záměr pronájmu
- platba: PPD č. 23-701-00235 ze dne 02.08.2023, částka 150,00 Kč - není účtováno o předpisech

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 25.05.2023
- zhotovitel: E.ON Energie, a.s. se sídlem České Budějovice
- objednatel: Obec Doubravice
- předmětem smlouvy je dodávka a montáž LED svítidel veřejného osvětlení v počtu 50 ks, dodávka dalších 3ks LED svítidel bez montáže, výměna 1ks sloupu, zprovoznění soustavy veřejného osvětlení a vypracování závěrečné revizní zprávy
- cena díla: 437.989,00 Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 25.08.2023
- prodávající: 2x fyzická osoba
- kupující: Obec Doubravice
- nákup nově vzniklé parcely č. 518/4 o výměře 8 m<sup>2</sup> v k.ú. Doubravice u Českých Budějovic za kupní cenu 1.200,00 Kč
- koupě pozemku byla schválena při zasedání ZO dne 31.07.2023, usnesení č. 1/10/2023
- doložka dle zákona o obcích je součástí smlouvy
- VPD č. 23-701-00261 ze dne 25.08.2023 - úhrada kupní ceny ve výši 1.200,00 Kč
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-9653/2023-301, právní účinky vkladu k 28.08.2023
- na parc.č. 518/4 v k.ú. Doubravice u Českých Budějovic o výměře 8 m<sup>2</sup> je zástavní právo smluvní pro Oberbank AG na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 07.10.2021 a současně je zřízeno věcné břemeno pro oprávněného EG.D, a.s. Brno na základě Smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 17.01.2022
- účetní doklad č. 23-003-00034 ze dne 28.08.2023 - zařazení do majetku obce na účet 031/0500 - není vedeno na analytickém účtu zástav

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330052243/001-DVK ze dne 09.03.2023
- povinná: Obec Doubravice
- oprávněná: EG.D, a.s. Brno
- umístění distribuční soustavy - kabelová vedení VN, kabelové vedení NN na pozemku parc.č. 574/4, 500/1, 517/26, 569/2, 570/7, 566/1, 517/22 v k.ú. Doubravice u Českých Budějovic
- sjednává se jednorázová náhrada za zřízení VB ve výši 10.000,00 Kč
- právní účinky k 12.05.2023
- účetní doklad č. 23-801-00099 ze dne 03.08.2023 - předpis + úhrada částky 10.000,00 Kč
- výpis z účtu obce vedený u ČSOB č. 2023/8, obrat ze dne 03.08.2023, přijata částka 10.000,00 Kč
- opravný doklad č. 23-007-00004 ze dne 21.11.2023 - oprava z účtu 602 na účet 609 a oprava paragrafu z 6171 na paragraf 3639
- účetní doklad č. 23-003-00025 ze dne 12.05.2023 - přeúčtování parc.č. 570/7 a parc.č. 574/4 na účet 031/0501
- ostatní pozemky jsou již zatíženy VB

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zásady pro zadávání veřejných zakázek - Vnitřní směrnice č. 1/2017 schváleno v ZO dne 02.08.2017
- akce: dodávka a montáž LED svítidel veřejného osvětlení v počtu 50 ks, dodávka dalších 3ks LED svítidel bez montáže, výměna 1ks sloupu, zprovoznění soustavy veřejného osvětlení a vypracování závěrečné revizní zprávy - uzavřena smlouva o dílo dne 25.05.2023
- cena díla: 437.989,00 Kč bez DPH
- postupováno dle Zásad pro zadávání veřejných zakázek, čl. 3 - "Zadávání zakázek do výše předpokládané hodnoty zakázky 600 tis. Kč bez DPH je oprávněn zadat v rámci své působnosti starosta obce."

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice obce Doubravice:
  1. pro vedení evidence hmotného a nehmotného majetku
  2. pro zpracování a oběh účetních dokladů
  4. provedení inventarizace majetku a závazků
  5. zavedení vnitřního kontrolního systému a výkon veřejnoprávní kontroly
- schváleno zastupitelstvem obce dne 05.02.2009
- + dodatek k vnitřní směrnici pro rok 2022 - 2026 - oprávněné osoby k podepisování jednotlivých dokladů ze dne 17.10.2022, dále dodatek ze dne 14.12.2022, dodatek ze dne 01.02.2023, dodatek ze dne 01.03.2023

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 13.12.2022 - schválení rozpočtu obce na rok 2022, schválení SVR na roky 2024 - 2027
- ze dne 19.06.2023 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2022, schválení účetní závěrky obce za rok 2022

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 22.11.2022 - bod č. 14 - schválení navýšení hrubé mzdy neuvolněnému starostovi o 10.000,00 Kč

**účetní závěrka**

- sestavena ke dni 31.12.2022
- schválena na zasedání ZO dne 19.06.2023, usnesení č. 1/9/2023
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 19.06.2023
- účetní závěrka zaslána do systému CSUIS dne 11.07.2023 - Stavová zpráva
- účetní doklad o přeúčtování hospodářského výsledku ve výši 1.423.549,27 Kč, účetní doklad č. 23-003-00029 ze dne 19.06.2023