



Krajský úřad  
Jihočeský kraj

Odbor ekonomický  
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí



KUCBX01GU7TN

Spisová značka: OEKO-PŘ 17939/2024/jahol

Číslo jednací: KUJCK 49989/2025

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce Doubravice, IČO 00581259

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

26.08.2024 jako dílčí přezkoumání,

24.03.2025 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Doubravice za rok 2024** 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 22.07.2024 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2024 do 31.12.2024.**

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**

**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. 477/2024/OEKO-PŘ dne 22.07.2024.**

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byla poskytnuta součinnost:** **Bc. Radim Šupka - starosta**  
Zavadilová Olga - účetní  
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, kterým bylo vyhodnocení účtování akce – rozšíření komunikace, byl učiněn na KÚ dne 08.04.2025.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2024**

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 2024**

- **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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 25 odst. 2 písm. e)

**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Vedoucí orgánu veřejné správy nezajistil hospodárné, efektivní a účelné využívání veřejných prostředků.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Přezkoumáním Fa č. 4124 ze dne 23.04.2024 na provedení rozšíření komunikace v částce 288.588,63 Kč, dodavatel ZEMTECHNIK CB s.r.o., Doubravice, IČO 281 56 846 a souvisejícího účtování bylo zjištěno, že obec realizovala stavební úpravy (rozšíření komunikace) na pozemku, který je ve vlastnictví Jihočeského kraje, aniž by k tomuto pozemku měla právní vztah (např. vlastnictví, právo stavby, výpůjčku, pronájem apod.).

Dle § 1012 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, má vlastník právo se svým majetkem svobodně nakládat a nikdo nesmí do výkonu tohoto práva zasahovat bez jeho souhlasu. Obec stavebními úpravami zasáhla do cizího vlastnictví bez právního důvodu. Umístění stavby na cizím pozemku je možné např. na základě zřízení práva stavby dle § 1240 obč. zákoníku, v daném případě právo stavby nebylo zřízeno. Přezkoumávající orgán doporučuje zahájit jednání s vlastníkem pozemku za účelem dodatečného narovnání majetkoprávních vztahů.

**Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.**

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

Obec netvoří peněžní fondy.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Obec neúčtuje o hospodářské činnosti.

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

Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

Obec neviduje dlouhodobé závazky. V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.

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

Obec nehospodaří s těmito 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

V přezkoumávaném období obec obdržela transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu a dotace na výdaje spojené s volbami.

7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o majetkové dispozici podléhající zápisu do katastru nemovitostí.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

Obec 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

V rámci daného předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zaměřená na ověření postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

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

- přezkoumán: Ano

Obec v přezkoumávaném období nevidovala žádné dlouhodobé pohledávky a závazky.

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

- přezkoumán: Ano

Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.

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

- přezkoumán: Ano

Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

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

- přezkoumán: Ano

V přezkoumávaném období ÚC uzavřel jednu smlouvu o zřízení věcného břemene k majetku územního celku - viz 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 právních předpisů upravujících oblast účetnictví bylo ověřeno v rámci ostatních předmětů PH, kontrola byla zaměřena zejména na správnost, průkaznost a úplnost zachycení vybraných operací v účetnictví.

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 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:**
  - **Vedoucí orgánu veřejné správy nezajistil hospodárné, efektivní a účelné využívání veřejných prostředků. (porušení povinnosti)**

**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:**

- **V případě stavby na cizím pozemku bez uzavření příslušného právního vztahu řeší zaúčtování výdajů do nákladů pouze účetní stránku případu, ale neřeší právní vztah k majetku a odpovědnost za zásah do cizí věci bez souhlasu vlastníka. Pokud má obec do budoucna komunikaci spravovat, udržovat nebo na ni navazovat jiné stavby, je z důvodu zachování právní jistoty žádoucí, aby měla k pozemku jasný majetkoprávní vztah. Bez tohoto vztahu by mohly v budoucnu nastat komplikace např. při žádosti o dotace, provádění oprav, údržby apod.**

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

- |   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0 %    |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 2,62 % |
| 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: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3.767.921,94.Kč

České Budějovice dne 22.04.2025

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

**Bc. Dana Berková**

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 50.000,00 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 500.000,00 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**

- Návrh rozpočtu na r. 2023 projednán na jednání ZO dne 22.12.2023, zveřejněn od 04.12.2023 do 23.12.2023 – potvrzeno na dokumentu

**Rozpočtová opatření**

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze 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 nebylo uskutečněno žádné rozpočtové opatření.

**Schválený rozpočet**

- Rozpočet na r. 2023 schválen usnesením ZO dne 22.12.2023
- rozpočet schválen jako schodkový na paragrafy a položky, P - 6.172.063,00 Kč, V – 6.877.605,00 Kč, schodek ve výši 705.542,00 Kč bude uhrazen finančními prostředky z minulých let
- stav BÚ k 01.01.2024 - 1.177.347,34 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22.12.2023, ověřeno na <https://www.obecdoubravice.cz/urad/uredni-deska/schvaleny-rozpocet-obce-doubravice-na-rok-2025.html>, přístup z internetu dne 26.08.2024.

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2024 - 2027
- Zveřejnění návrhu SVR a jeho schválení bylo předmětem PH předcházejícího účetního období.
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14.12.2022, ověřeno na <https://www.obecdoubravice.cz/urad/uredni-deska/schvaleny-strednedoby-rozpocetovy-vyhled-obce-doubravice-2024-2027.html>, přístup z internetu dne 26.08.2024.

**Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu za r. 2023 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 26.04.2024 do 24.05.2024 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 21.05.2024, souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 24.05.2024, ověřeno na <https://www.obecdoubravice.cz/urad/uredni-deska/schvaleny-zaverecny-ucet-obce-doubravice-rok-2023.html>, přístup z internetu dne 26.08.2024.

**Bankovní výpis**

- BV, UniCredit Bank k 31.12.2024, konečný zůstatek -32,90 Kč

**Evidence majetku**

- paragon - daňový doklad č. P5 55 ze dne 09.07.2024, 3.990,00 Kč
- VPD č. 24-701-00246 ze dne 10.07.2024 na plnitelné dlaždice - slunečník v částce 3.990,00 Kč
- účetní doklad č. 24-701-00246 ze dne 10.07.2024 (včetně zařazení do majetku - účet 028)

**Faktura – konečné PH**

- Fa č. 4024 ze dne 22.11.2024 na revitalizaci a zahradní úpravu okolí kapličky v Doubravici v částce 114.950,00 Kč, dodavatel Zahrady - Král s.r.o., Doubravice, IČO 260 23 792
- předpis závazku – účetní doklad č. 24-001-00259 ze dne 22.11.2024
- úhrada – BV č. 11 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 114.950,00 Kč ze dne 25.11.2024
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 24-801-00179 ze dne 25.11.2024

**Faktury – dílčí PH**

- Faktura vydaná
- Fa č. 24-002-00001 ze dne 06.02.2024 na odměnu za zajištění využití odpadů z obalů v částce 24.263,50 Kč, odběratel EKO-KOM, a.s., Praha, IČO 251 34 701
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 24-002-00001 ze dne 06.02.2024

- úhrada – BV č. 3 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 24.263,50 Kč ze dne 01.03.2024
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 24-801-00039 ze dne 01.03.2024
- oprava účtování - účetní doklad č. 24-007-00007 ze dne 31.08.2024
  
- Faktury přijaté
- Fa č. 2430605 ze dne 23.01.2024 na párty stan, spojovací okap... v celkové částce 34.122,00 Kč, dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o., Jičín, IČO 034 40 818
- předpis závazku – účetní doklad č. 24-001-00006 ze dne 23.01.2024 včetně zařazení do majetku (účet 028)
- úhrada – BV č. 1 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 34.122,00 Kč ze dne 26.01.2024
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 24-801-00022 ze dne 26.01.2024
- oprava účtování - účetní doklad č. 24-007-00004 ze dne 31.08.2024
  
- Fa č. 3024 ze dne 20.03.2024 na provedené práce na akci úprava povrchu komunikace... v částce 55.055,00 Kč, dodavatel ZEMTECHNIK CB s.r.o., Doubravice, IČO 281 56 846
- předpis závazku – účetní doklad č. 24-001-00044 ze dne 20.03.2024
- úhrada – BV č. 3 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 55.055,00 Kč ze dne 20.03.2024
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 24-801-00048 ze dne 20.03.2024
- oprava účtování - účetní doklad č. 24-007-00005 ze dne 31.08.2024
  
- Fa č. 4124 ze dne 23.04.2024 na provedené rozšíření komunikace v částce 288.588,63 Kč, dodavatel ZEMTECHNIK CB s.r.o., Doubravice, IČO 281 56 846
- předpis závazku – účetní doklad č. 24-001-00075 ze dne 23.04.2024 (účet 042)
- úhrada – BV č. 4 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 288.588,63 Kč ze dne 23.04.2024
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 24-801-00068 ze dne 23.04.2024
- oprava účtování z důvodu, že komunikace není ve vlastnictví obce (účet 549) - účetní doklad č. 24-007-00006 ze dne 31.08.2024
  
- Fa č. 2240207798 ze dne 08.07.2024 na zahradní slunečnik v částce 16.990,00 Kč, dodavatel DOPPLER CZ spol. s r.o., Trhové Sviny, IČO 161 90 963 (doplatek 0,00 Kč)
- předpis závazku – účetní doklad č. 24-001-00148 dne 03.07.2024 (záloha)
- úhrada – BV č. 7 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 16.990,00 Kč ze dne 03.07.2024
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 24-801-00107 ze dne 03.07.2024
- účetní doklad č. 24-001-00171 ze dne 08.07.2024 (vyúčtování zálohy, zařazení do majetku - účet 028)

#### Hlavní kniha

- K 31.07.2024
- K 31.12.2024

#### Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na r. 2024 ze dne 01.11.2024
- - inventarizační zpráva za r. 2024 ze dne 30.01.2025 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2024 – LV č. 1 – k. ú. Doubravice u Českých Budějovic
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2024 – LV č. 1081 – k. ú. Staré Hodějovice
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2024 – LV č. 1067 – k. ú. Nová Ves u Českých Budějovic
- - inventarizace účtů k 31.12.2024 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2024), účty: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 052, 078, 079, 081, 082, 088, 194, 231, 244, 261, 263, 281, 311, 315, 321, 331, 333, 335, 336, 337, 341, 342, 345, 349, 374, 378, 388, 403, 915

- - účet 021 – AU 021 0200
- - účet 028 - pártý stan - inv. č. DR0129, 17.980,00 Kč, PVC střecha - inv. č. DR0139, 23.000,00 Kč, inv. č. DR0137 - výkyvný zahradní slunečník, 16.990,00 Kč
- - účet 031 - parc. č. 549/2, 818/5, 3/4, 33/1, 604/14, pozemek zatížený věcným břemenem - parc. č. 579/3 - AU 031 0501

**Kniha došlých faktur**

- Za období r. 2024 - dílčí PH
- pořadová čísla 24-002-00001 - 24-002-00175
- celkový finanční objem - 2.938.259,41 Kč
  
- Za období r. 2024 - konečné PH
- pořadová čísla 24-002-00001 - 24-002-00297
- celkový finanční objem - 4.477.699,92 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- Za období r. 2024 - dílčí PH
- pořadová čísla 24-002-00001 - 24-002-00004
- celkový finanční objem - 42.865,50 Kč, přezkoumaný vzorek v částce 24.263,50 Kč
  
- Za období r. 2024 - konečné PH
- pořadová čísla 24-002-00001 - 24-002-00009
- celkový finanční objem - 128.079,50 Kč
- Fakturace odměny za zpětný odběr tříděného odpadu a přeúčtování energií

**Pokladní doklad**

- Výběrovým způsobem kontrolována pokladna za období 07/2024, včetně zaúčtování jednotlivých pokladních operací.

**Pokladní kniha (deník)**

- K 31.07.2024, zůstatek ve výši 25.867,00 Kč odsouhlasen na analytickou předvahu k 31.07.2024.

**Příloha rozvahy**

- K 31.07.2024
- K 31.12.2024

**Rozvaha**

- K 31.07.2024
- K 31.12.2024

**Účetní doklad**

- účetní doklad č. 24-003-00034 ze dne 31.12.2024 - zrušení zástavního práva - pozemky, přeúčtováno na AU 031 0301

**Účtový rozvrh**

- platný pro r. 2024

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Výkaz FIN 2-12M k 31.07.2024
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2024

**Výkaz zisku a ztráty**

- K 31.07.2024
- K 31.12.2024

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 01.06.2024
- obdarovaný - Sbor dobrovolných hasičů Doubravice, IČO 650 59 972
- předmět daru - finanční dar ve výši 7.300,00 Kč

- poskytnutí daru schváleno ZO dne 21.05.2024
- předpis - účetní doklad č. 24-003-00020 ze dne 01.06.2024
- úhrada - BV (ČSOB, a.s.) - obrat ve výši 7.300,00 Kč ze dne 05.06.2024
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 24-801-00090 ze dne 05.06.2024
  
- Darovací smlouva ze dne 29.02.2024
- obdarovaný - fyzická osoba (I. K.), IČO 706 72 695
- předmět daru - finanční dar ve výši 70.000,00 Kč
- poskytnutí daru schváleno ZO dne 26.02.2024
- úhrada ve dvou splátkách ve výši á 35.000,00 Kč (do 30.06. a 30.12.2024)
- předpis - účetní doklad č. 24-003-00009 ze dne 18.03.2024
- úhrada - BV (ČSOB, a.s.) - obrat ve výši 35.000,00 Kč ze dne 18.03.2024
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 24-801-00047 ze dne 18.03.2024
- úhrada - BV (ČSOB, a.s.) - obrat ve výši 35.000,00 Kč ze dne 03.07.2024
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 24-801-00107 ze dne 03.07.2024

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí účelové dotace.

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 08.10.2024
- poskytovatel dotace - Ministerstvo vnitra
- výše dotace - 450.000,00 Kč
- cíl akce - pořízení nového požárního přívěsu pro hašení pro potřeby obce Doubravice na úseku ochrany obyvatelstva požární ochrany obce
- realizace akce - do 30.04.2025
- předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce, dosažení účelu akce - 31.07.2025
- UZ - 14502

#### **Smlouvy nájemní**

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná nová nájemní či pachtovní smlouva.

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

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena smlouva tohoto typu.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- V přezkoumávaném období byla uzavřena jedna smlouva o zřízení věcného břemene, která byla přezkoumána.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330055980/002-DVK ze dne 26.11.2024
- oprávněná: EG.D, a. s. Brno
- povinná: obec Doubravice
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 579/3 v k. ú. Staré Hodějovice, oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby „Staré Hodějovice - TS Doubravická“, věcné břemeno zřízeno za účelem umístění distribuční soustavy na uvedeném pozemku
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 3.700,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 25.11.2024
- Právní účinky zápisu ke dni 10.12.2024
- Ke dni konečného PH nebyla pohledávka uhrazena.
- Pozemek byl již v minulosti zatížen věcným břemenem - AU 031 0501

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr prodeje obecních pozemků parc. č. 135/1, 135/9, 135/10, 135/11, 135/12, 135/13, 135/14, 135/15, 135/16, 315/3, 135/4, 135/5, 135/6, 135/7, 121/23 v k. ú. Doubravice u Českých Budějovic
- zveřejněno od 30.10.2024 do 15.11.2024 - potvrzeno na dokumentu

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena smlouva o majetkové dispozici.

#### Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dílčí PH
- V přezkoumávaném období nebyla realizována VZMR v hodnotě nad 500.000,00 tis. Kč
- Zásady pro zadávání veřejných zakázek č. 1/2017
- kompetence starosty obce
- Objednávka č. 108721 ze dne 03.07.2024
- Fa č. 2240207798 ze dne 08.07.2024 na zahradní slunečnik v částce 16.990,00 Kč, dodavatel DOPPLER CZ spol s r.o., Trhové Sviny, IČO 161 90 963
  
- kompetence starosty obce
- Fa č. 2430605 ze dne 23.01.2024 na pártý stan, spojovací okap... v celkové částce 34.122,00 Kč, dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o., Jičín, IČO 034 40 818 , schváleno ZO dne 15.01.2024
  
- kompetence starosty obce
- Fa č. 4124 ze dne 23.04.2024 na provedené rozšíření komunikace v částce 288.588,63 Kč, dodavatel ZEMTECHNIK CB s.r.o., Doubravice, IČO 281 56 846
  
- Konečné PH
- V přezkoumávaném období nebyla realizována VZMR v hodnotě nad 500.000,00 Kč bez DPH
- Zásady pro zadávání veřejných zakázek č. 1/2017
- kompetence starosty obce
- Fa č. 4024 ze dne 22.11.2024 na revitalizaci a zahradní úpravu okolí kapličky v Doubravici v částce 114.950,00 Kč, dodavatel Zahrady - Král s.r.o., Doubravice, IČO 260 23 792

#### Vnitřní předpis a směrnice

- Zásady pro zadávání veřejných zakázek č. 1/2017 ze dne 02.08.2017
- Vnitřní směrnice obce Doubravice ze dne 05.02.2009 (včetně podpisových vzorů)
- 1. Pro vedení evidence hmotného a nehmotného majetku
- 2. Pro zpracování a oběh účetních dokladů
- 5. Zavedení vnitřního kontrolního systému a výkon veřejnosprávní kontroly

#### Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 22.12.2023 - schválení rozpočtu
- Zápis z jednání ZO ze dne 25.06.2024 - schválení záměru prodeje obecních pozemků (záměr prodeje ke dni dílčího PH nezveřejněn), schválení nákupu slunečniku
- Zápis z jednání ZO ze dne 21.05.2024 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky, rezignace místostarosty, schválení poskytnutí fin. daru
- Zápis z jednání ZO ze dne 26.02.2024 - schválení poskytnutí fin. daru
- Zápis z jednání ZO ze dne 15.01.2024 - schválení nákupu pártý stanu
- Zápis z jednání ZO ze dne 21.10.2024 - schválení záměru prodeje obecních pozemků u obce Nedabyle, informace o rozhodnutí poskytnutí dotace MV - požární přívěs pro SDH
- Zápis z jednání ZO ze dne 15.01.2024 - informace o obdržení nabídkách, schválení oslovení právního zástupce a přípravy návrhu kupních smluv v návaznosti na záměr prodeje
- Zápis z jednání ZO ze dne 10.02.2025 - odsouhlasení kontokorentního úvěru k 31.12.2024

#### Nahlížení do KN

- Nahlížení do katastru nemovitostí (<https://nahlizeniidokn.cuzk.gov.cz/>) dne 24.03.2025, vlastnické právo k parc. č. 639/2 v k. ú. Doubravice - Jihočeský kraj, č. LV - 361

### Účetní závěrka

- Schválena ZO dne 21.05.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2023 ze dne 27.06.2024
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 27.06.2024
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 24-003-00019 ze dne 21.05.2024