



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01CGV9P

Spisová značka: **OEKO-PŘ 81440/2023/jimau**

Číslo jednací: **KUJCK 62576/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Strašice, IČO 00251828

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

08.09.2023 jako dílčí přezkoumání,

14.05.2024 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Strašice 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 17.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **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. 468/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Pavel Mráz - starosta

Martina Švecová - 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, a to kontrola inventarizace účtu 403, byl učiněn dne 14.05.2024.

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. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účetních operací v návaznosti na faktury č. 042023 ze dne 20.02.2023 na nábytek (skříň na šanony, konferenční stůl, police) v celkové částce 25.168,00 Kč, dodavatel Václav Barta, Makarov, IČO 883 65 522 a faktury č. 00000860/23 ze dne 02.03.2023 na jídelní stoly, jídelní židle... v celkové částce 172.439,00 Kč, dodavatel STRAKOŠ nábytek s.r.o., Ostrava, IČO 073 76 901, bylo zjištěno, že účetními doklady č. DF-00033 ze dne 01.03.2023 a č. DF-00044 ze dne 14.03.2023 byl nesprávně na účet 028 zařazen majetek, jehož ocenění jedné položky nedosahuje částky 3.000,00 Kč (jedná se např. polici v částce 968,00 Kč, 100 ks židlí v celkové částce 110.110,00 Kč...). Účetní jednotka nerozhodla vnitřním předpisem o snížení stanovené dolní hranice.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Územní celek přijal opatření k nápravě zjištěné chyby a nedostatku, a to, že nesprávně zařazený majetek bude odúčtován z majetkového účtu 028 a ve všech následujících případech bude účtováno s platnými právními předpisy. Byla provedena kontrola plnění přijatého opatření. Účetními doklady č. U-00033 ze dne 01.10.2023 a účetním dokladem č. U-00080 ze dne 01.03.2023 byly jídelní židle a police z majetkového účtu odúčtovány, přijaté opatření je plněno.

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2023 bylo zjištěno, že zůstatek uvedený v hlavní knize za období 12/2023 neodpovídá celkové výši nerozpuštěných transferů doložené z majetkové evidence.

Dle hlavní knihy k 31.12.2023 je vykazován zůstatek ve výši 10.528.221,80 Kč, dle sestavy KEO4 - R60a - Přehled transferů podle inventurních čísel za období 12/2023 činí zůstatek 10.505.869,72 Kč.

Vzhledem ke skutečnosti, že se zjištěný nedostatek vztahuje k účetnímu období, které je v době provádění přezkoumání hospodaření již uzavřené, nelze tento nedostatek již zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, která zajistí odstranění nedostatku v příštím účetním období a zamezí jeho opakování v budoucnu. Splnění přijatého opatření bude přezkoumáno při PH následujícího období.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním provedení dokladové inventury účtů např. 192 - opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti (stav účtu dle HK k 31.12.2023 - 3.372,40 Kč), 194 - opravné položky k odběratelům (stav účtu dle HK k 31.12.2023 - 9.077,97 Kč) a 042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (stav účtu 558.956,47 Kč) k 31.12.2023 bylo zjištěno, že stavy těchto účtů jsou doloženy pouze sestavou KEO UC010 - Přehled pohybů a stavů na účtech za období, nejsou doloženy tabulkami s propočty (účty 192 a 194) a kopiemi příslušných dokladů nebo přehledem obsahujícím vznik položky, její popis, částku... u účtu 042. Nelze tedy ověřit stav těchto účtů.

Tento nedostatek nelze zpětně napravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které eliminuje opakování nedostatku v budoucnu. Splnění přijatého opatření bude prověřeno v následujícím roce.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které mají 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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
V rámci daného předmětu bylo přezkoumání hospodaření zaměřeno zejména na kontrolu dodržování povinností stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů...
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neúčtuje o hospodářské činnosti.
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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje dlouhodobé závazky na účtu 459 - stav k 31.12.2023 - 15.000,00 Kč (kauce na byty). V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.
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
V přezkoumávaném období územní celek nakládal nebo hospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu - jedná se o dotace z úřadu práce, dotace na les. V případě čerpání těchto prostředků je primárním kontrolním orgánem poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek poskytnutí prostředků vychází přímo z veřejnoprávní smlouvy příp. rozhodnutí a podmínek dotace. Nakládání s těmito prostředky nebylo v rámci přezkoumání hospodaření detailněji kontrolováno z důvodu vyloučení provádění duplicitní kontroly.
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
V přezkoumávaném období územní celek přijal neinvestiční transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, v rámci operačního programu zaměstnanosti, dotaci na výdaje spojené s volbou prezidenta, z Národního plánu obnovy... Dále obdržel neinvestiční transfer od kraje, jehož čerpání a vyúčtování bylo předmětem přezkoumání hospodaření.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období obec neuzavřela žádnou smlouvu o majetkové dispozici.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. 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 přezkoumávaném období nebyla realizována veřejná zakázka v hodnotě nad 500.000,00 Kč bez DPH.
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.
11. 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 dlouhodobé závazky ve výši 15.000,00 Kč (kauce na byty).
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. 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.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období byly uzavřeny 2 smlouvy o zřízení věcného břemene k majetku územního celku, jedna smlouvy přezkoumána.
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 postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním zaúčtování došlé faktury č. 2230247 za provedené práce "Rekonstrukce veřejného osvětlení Strašice", vnitřního účetního dokladu č. U-00040 ze dne 30.09.2022 a předloženého kolaudačního souhlasu s užíváním stavby ze dne 24.11.2022 bylo zjištěno, že účetní jednotka nově pořízený majetek (veřejné

osvětlení) nezařadila do majetku, tj. na účet 021 – Stavby k okamžiku uvedení dlouhodobého hmotného majetku do stavu způsobilého k užívání, v tomto případě k okamžiku předání (doručení) kolaudačního souhlasu z užíváním stavby.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 27.04.2023

Opatření splněno dne: 31.12.2023

Popis plnění opatření: Obec přijala opatření k nápravě zjištěné chyby. Přezkoumáním účetního případu v návaznosti na Fa č. 23000434 ze dne 19.09.2023 na zametací kartáč ZAR 18 včetně příslušenství v částce 153.670,00 Kč, dodavatel Gregor a syn, Tábor, IČO 281 44 457 bylo zjištěno, že zametací kartáč byl do majetku zařazen v souladu s ČÚS 710. Je kladena větší pozornost při účtování o dlouhodobém hmotném majetku. Přijaté opatření je plněno.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace účtu 343 Daň z přidané hodnoty ke dni 31.12.2022 nebyl stav zjištěn při dokladové inventuře ve výši 207.554 Kč doložen doklady, které by prokazovaly tento zůstatek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 27.04.2023

Opatření splněno dne: 31.12.2023

Popis plnění opatření: Obec přijala opatření k nápravě zjištěné chyby. Při kontrole inventarizace účtu 343, který vykazuje zůstatek ve výši 49.303,00 Kč bylo ověřeno, že vykázaný stav je doložen inventarizační evidencí, a to přiznáním k dani z přidané hodnoty. Přijaté opatření je plněno.

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 neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:**
 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku. (nesprávné) - *Uvedená chyba byla zjištěna při dílčím přezkoumání hospodaření. Územní celek přijal opatření k nápravě, přijaté opatření je plněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.*
 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. (neprůkazné)
- **Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
 - Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech. (porušení povinností)

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 budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,76 %
- 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: 4.427.887,89 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 20.05.2024

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 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.

K chybám a nedostatkům, které byly zjištěny při dílčím přezkoumání hospodaření, byly již napraveny a přezkoumávající 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 r. 2023 projednán na jednání ZO dne 14.12.2022, zveřejněn od 15.11.2022 do 23.12.2022 – potvrzeno na dokumentu, ověřeno v archivu el. úřední desky

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 14.12.2022, schvalování rozpočtových změn do výše 1.000.000,00 Kč, v oblasti příjmů bez omezení
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno a zveřejněno 7 RO:
- RO č. 1 schválené starostou obce dne 16.01.2023, zveřejněno od 13.02.2023
- RO č. 3 schválené starostou obce dne 14.03.2023, zveřejněno od 12.04.2023
- RO č. 5 schválené starostou obce dne 09.05.2023, zveřejněno od 06.06.2023
- RO č. 7 schválené starostou obce dne 11.07.2023, zveřejněno od 08.08.2023
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, ověřeno na <https://e-deska.cz/strasice/>, přístup z internetu dne 07.09.2023.

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2023 schválen usnesením ZO dne 14.12.2022
- rozpočet schválen jako schodkový na paragrafy, P - 5.402.000,00 Kč, V - 6.130.780,00 Kč, schodek ve výši 728.780,00 Kč bude uhrazen finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22.12.2022, ověřeno na <https://e-deska.cz/strasice/big/134600.pdf>, přístup z internetu dne 07.09.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2023 - 2027
- Zveřejnění návrhu SVR a jeho schválení bylo předmětem PH předcházejícího období
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 22.12.2022, ověřeno na <https://e-deska.cz/strasice/big/135181.pdf>, přístup z internetu dne 07.09.2023.

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2022 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 04.04.2023 do 26.05.2023 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 27.04.2023, bylo přijato opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 09.05.2023, ověřeno na <https://e-deska.cz/strasice/index.php?doc=136147>, přístup z internetu dne 07.09.2023.

Evidence majetku

- Inventurní karta majetku, traktor s příslušenstvím, inv. č. 451
- nákup - 10/2022 - 1.008.160,00 Kč
- změna ceny - 09/2023 - 153.670,00 Kč

Faktura

- Fa č. 23000434 ze dne 19.09.2023 na zametací kartáč ZAR 18 včetně příslušenství v částce 153.670,00 Kč, dodavatel Gregor a syn, Tábor, IČO 281 44 457, splatnost faktury 26.09.2023
- faktura doručena dne 29.09.2023 současně se zametacím kartáčem, téhož dne účtováno o zařazení do majetku
- předpis závazku – účetní doklad č. DF-00159 ze dne 29.09.2023
- úhrada – BV č. 10 (ČSOB, a.s.) – obrát ve výši 153.670,00 Kč ze dne 02.10.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00149 ze dne 02.10.2023
- zařazení do majetku - účetní doklad č. U-00067 ze dne 29.09.2023, účet 022

Faktura

- Faktury přijaté
- Fa č. 2023012 ze dne 29.03.2023 na těžbu a přibližování dřeva v částce 187.072,05 Kč, dodavatel Ing. Milan Kučera, Damič, IČO 755 88 323, splatnost faktury 12.04.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. DF-00054 ze dne 11.04.2023
- úhrada – BV č. 4 (ČSOB, a.s.) – obrát ve výši 187.072,05 Kč ze dne 13.04.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00063 ze dne 13.04.2023

- Fa č. 042023 ze dne 20.02.2023 na nábytek (skříň na šanony, konferenční stůl, police) v celkové částce 25.168,00 Kč, dodavatel Václav Barta, Makarov, IČO 883 65 522, splatnost faktury 22.02.2023

- předpis závazku – účetní doklad č. DF-00033 ze dne 01.03.2023 (včetně zařazení do majetku - účet 028)
- úhrada – BV č. 3 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 25.168,00 Kč ze dne 02.03.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00041 ze dne 02.03.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. U-00068 ze dne 01.03.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. U-00080 ze dne 01.03.2023

- Fa č. 00000860/23 ze dne 02.03.2023 na jídelní stoly, jídelní židle... v celkové částce 172.439,00 Kč, dodavatel STRAKOŠ nábytek s.r.o., Ostrava, IČO 073 76 901, splatnost faktury 31.03.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. DF-00044 ze dne 14.03.2023 (včetně zařazení do majetku - účet 028)
- úhrada – BV č. 5 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 172.439,00 Kč ze dne 30.05.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00049 ze dne 17.03.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. U-00033 ze dne 01.10.2023

- Fa č. 2023014 ze dne 23.05.2023 na zednické práce na akci "Rekonstrukce podlah na obecním úřadě ve Strašicích" v částce 217.936,73 Kč, dodavatel Jiří Kyznar, Bukovník, IČO 733 87 576, splatnost faktury 30.05.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. DF-00084 ze dne 30.05.2023 (účet 042)
- úhrada – BV č. 4 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 187.072,05 Kč ze dne 30.05.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00087 ze dne 30.05.2023
- zařazení do majetku - účetní doklad č. U-00048 ze dne 30.06.2023 (účet 021 0310)

- Faktury vydané
- Fa č. VF-00009 ze dne 13.04.2023 na prodej dříví v částce 302.285,84 Kč, dodavatel Městské lesy Volary s.r.o., Volary, IČO 251 85 080, splatnost faktury 27.07.2023
- předpis závazku – účetní doklad č. VF-00009 ze dne 13.04.2023
- úhrada – BV č. 4 (ČSOB, a.s.) – obrat ve výši 302.285,84 Kč ze dne 26.04.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00070 ze dne 26.04.2023

Hlavní kniha

- K 31.07.2023
- K 31.12.2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na r. 2023 ze dne 12.12.2023
- - podpisová listina ze dne 12.12.2023
- - inventarizační zpráva za r. 2023 ze dne 21.01.2024 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 1 – k. ú. Strašice
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 1 – k. ú. Škůdra
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 169 – k. ú. Strašice v Pošumaví
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 170 – k. ú. Strašice v Pošumaví
- - inventarizace účtů k 31.12.2023 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2023), účty: 018, 078, 019, 079, 021, 081, 028, 088, 036, 042, 231, 261, 262, 311, 194, 315, 192, 321, 331, 336, 337, 341, 342, 343, 345, 374, 378, 388, 403, 459
- - účet 021 – inv. č. 96, 113, 119, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 70, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 67
- - účet 022 - zametací kartáč ZAR 18 včetně příslušenství v částce 153.670,00 Kč, inv. č. 451
- - účet 031 - pozemky zatížené věcným břemenem - parc. č. 1197/1, 1207/4 st. 9 v k. ú. Strašice v Pošumaví, AU 0310411
- - účet 028 - 14 ks jídelních stolů - inv. č. 458 - 471, skříň na šanony v částce 16.456,00 Kč - inv. č. 16.456,00 Kč, konferenční stůl v částce 7.744,00 Kč - inv. č. 457

Kniha došlých faktur

- za období 09/2023
- pořadová čísla DF-00138 - DF-00160

- pořadová čísla DF-00001 - DF-00125

Kniha odeslaných faktur

- za období r. 2023
- pořadová čísla VF-0001 - VF-00013

Pokladní doklad

- VPD č. 128 ze dne 28.04.2023 na tenisovou síť v částce 3.490,00 Kč
- účetní doklad č. POK-00128 včetně zařazení do majetku (účet 028)

- VPD č. 123 ze dne 27.04.2023 na opravu kaple v částce 3.969,00 Kč
- účetní doklad č. POK-00123

Pokladní kniha (deník)

- K 31.07.2023, zůstatek ve výši 11.828,00 Kč odsouhlasen na analytickou převahu k 31.07.2023.

Příloha rozvahy

- K 31.07.2023
- K 31.12.2023

Rozvaha

- K 31.07.2023
- K 31.12.2023

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.07.2023
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.07.2023
- K 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 08.06.2023
- obdarovaný - Český svaz včelařů, z.s., ZO Volenice
- předmět daru - finanční dar ve výši 5.000,00 Kč
- poskytnutí daru schváleno ZO dne 27.04.2023
- předpis závazku - účetní doklad č. 23-013-00028 ze dne 13.06.2023
- úhrada - BV (ČSOB, a.s.) - obrat ve výši 5.000,00 Kč ze dne 15.06.2023
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-801-00096 ze dne 15.06.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. U-00073 ze dne 31.12.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1737/23 ze dne 30.06.2023
- - poskytovatel dotace: JČK
- - účel dotace: „Výměna výplní a pořízení vybavení kulturního zařízení Strašice“
- - realizace projektu: nejpozději do 31.12.2023
- - výše dotace: max. 216.000,00 Kč
- - UZ - 710
- - vyplacení dotace: formou jednorázové zálohové platby
- - procentuální podíl vlastních peněžních prostředků - dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů
- - vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 15.01.2024

- Příjem zálohy dotace:
- - BV (ČSOB, a.s.) č. 7, obrat ve výši 216.000,00 Kč ze dne 14.07.2023
- - účetní doklad č. 23-801-00111 ze dne 14.07.2023 (UZ 710), transakce č. 2

- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci (e-mail z JČK) ze dne 05.12.2023 – vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 05.12.2023.
- - účetní doklad č. U-00064 ze dne 05.12.2023

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu rekreačního objektu ze dne 01.02.2023
- předmět nájmu - pozemek parc. č. 127, jehož součástí je budova bez čísla popisného nebo evidenčního...

- nájemce - FO (M. V.)
- doba nájmu - doba neurčitá od 01.02.2023
- nájemné - 1.000,00 Kč/měsíc
- záměr pronájmu zveřejněn v souladu se zákonem od 11.01.2023 do 27.01.2023
- pronájem schválen ZO dne 31.01.2023

- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 07.04.2019
- předmět nájmu - areál kempu Koločava
- nájemce - Milada Vítová, Nové Kestřany
- nájemné - 1.000,00 Kč/měsíc
- PPD č. 188 ze dne 09.07.2023 na nájemné (kemp + chatka) v částce 2.000,00 Kč
- účetní doklad č. POK-00188 ze dne 09.07.2023

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

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o majetkové dispozici.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330069032/002-FIA ze dne 04.05.2023
- oprávněná: EG.D, a. s. Brno
- povinná: obec Strašice
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 1197/1, 1207/4 st. 9 v k. ú. Strašice v Pošumaví, oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby „Strašice - úprava venkovního ved. NN“, věcné břemeno zřízeno za účelem umístění kabelového vedení, kabelové skříně... na uvedených pozemcích
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 3.000,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 27.04.2023
- Právní účinky zápisu ke dni 16.05.2023
- Faktura vydaná č. VF-00014 ze dne 04.07.2023, úhrada věcného břemene dle smlouvy CB-014330069032/002-FIA v částce 3.630,00 Kč s DPH
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. VF-00014 ze dne 04.07.2023
- - úhrada - BV (ČSOB, a.s.) - č. 8, obrat ve výši 3.630,00 Kč ze dne 30.08.2023
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-801-00135 ze dne 30.08.2023
- Pozemky již v minulosti zatíženy věcným břemenem - AU 031 0411

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce pronajmout místní pohostinství, parc. č. 27 v k. ú. Strašice v Pošumaví
- zveřejněn od 17.08.2023 do 15.09.2023
- Zápis z jednání ZO ze dne 20.09.2023 - schválení podnájmní smlouvy
- smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 01.10.2023

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: Rekonstrukce podlah na obecním úřadě ve Strašicích
- Vnitřní směrnice obce Strašice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č 1/2016, postup dle čl. 3.2 dané směrnice
- zápis z jednání ZO ze dne 01.03.2023 - ZO projednalo a odsouhlasilo opravu podlah v budově OÚ ve Strašicích dle nejlepší předložené nabídky
- 3 x poptávka, 2 x nabídka
- Zápis o výběru dodavatele ze dne 15.03.2023
- Fa č. 2023014 ze dne 23.05.2023 na zednické práce na akci "Rekonstrukce podlah na obecním úřadě ve Strašicích" v částce 217.936,73 Kč, dodavatel Jiří Kyznar, Bukovník, IČO 733 87 576

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

- Informace o přijatých opatřeních k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena na KÚ dne 04.05.2023, lhůta pro zprávu o plnění přijatých opatření – do 31.01.2024.

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisové vzory ze dne 02.11.2022
- Vnitřní směrnice obce Strašice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č 1/2016 s účinností od 01.01.2017
- Vnitřní směrnice o provádění finanční kontroly s účinností od r. 2012, příloh k vnitřní směrnici o provádění finanční kontroly - přehled podpisových vzorů pověřených odpovědných osob

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 27.04.2023 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky, schválení smlouvy o zřízení věcného břemene, schválení poskytnutí fin. daru

- Zápis z jednání ZO ze dne 14.12.2022 - schválené rozpočtu, pověření ke schvalování rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 01.03.2023 - projednání a schválení VZMR
- Zápis z jednání ZO ze dne 20.09.2023 - schválení podnájemní smlouvy

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na KÚ dne 30.01.2024, tj. ve stanovené lhůtě.

Účetní závěrka

- Schválena ZO dne 27.04.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2022 ze dne 30.06.2023
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 12.07.2023
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. U-00018 ze dne 27.04.2023