



KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický
Oddělení přezkoumání a metodiky hospodaření
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

Spisová značka: OEKO-PR 63042/2023/vlach
Číslo jednací: KUJCK 63900/2024



KUCBX01CIBNI

OBEC DEŠNÁ	
Vyvěšeno:	Podpis
M. G. 2024	1. 7. 2024
Sejmata:	Podpis
M. G. 2024	1. 7. 2024
Sejmata:	Podpis
M. G. 2024	1. 7. 2024

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Dešná, IČO 00246492

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

26.09.2023 jako dílčí přezkoumání

a

23.04.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Dešná 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 územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno dne 19.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Marie Housková

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání při dílčím PH: Ing. Lada Chlumecská

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. 470/2023/OEKO-PR a 473/2023/OEKO-PR dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Hynek Peřina - starosta

Miroslava Veselá - účetní

Identifikátor DS: klib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 1 z 11

Č. j.: KUJCK 63900/2024

Sp. zn.: OEKO-PR 63042/2023/vlach

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 mčičnosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon – kontrola Inv. soupisu účtu 231 k 31.12.2023 - byl učiněn dne 23.04.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

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 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:

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:

Dle sdělení kolaudačního souhlasu s užíváním stavby: Rekonstrukce zdroje tepla v Dešné ze dne 01.03.2023, které nabývá účinnost dnem doručení, měla účetní jednotka zařadit technické zhodnocení zdroje tepla na účet 021 dnem 01.03.2023. Účetním dokladem číslo 610014 bylo technické zhodnocení zdroje tepla zařazeno na účet 021 až dnem 01.06.2023.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Identifikátor DS: klib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 2 z 11

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 operad, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek má zřízen Sociální fond a fond vodohospodářského majetku.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období nerealizuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vnakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období peněžní operace tohoto typu neuskutečnil. Územní celek nemá uzavřené smlouvy tohoto typu.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Územní celek vykazuje k 31.12.2023 dlouhodobé závazky ve výši 47.731.578,32 Kč, z toho úvěr ve výši 47.007.057,32 Kč, ostatní dlouhodobé závazky ve výši 724.521,00 Kč. 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 a hospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. Územní celek zprostředkovává finanční vztah pro zřízenou PO v rámci OP JAK
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

identifikátor DS: kd1b3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 3 z 11

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

- přezkoumán: Ano

V přezkoumávaném období územní celek neuzářel smlouvu o převodu nemovitostí podléhající zápisu do katastru nemovitosti.

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

- přezkoumán: Ano

Dle sdělení hospodaří územní celek s pozemky pronajatými od Státního pozemkového úřadu.

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 rámci tohoto předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, se zaměřením na kontrolu 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

Územní celek v přezkoumávaném období, tj. k 31.12.2023 nevykazoval žádné dlouhodobé pohledávky.

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

- přezkoumán: Ano

Územní celek 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

Územní celek nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

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

- přezkoumán: Ano

Smlouva o zřízení věcného břemene č. VB/44/23/RJHBA ze dne 09.06.2023 kdy obec je oprávněná. Viz písemnosti.

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

- přezkoumán: Ano

identifikátor DS: kd1b3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 4 z 11

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:

- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) jiných příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek má zřízen Sociální fond a fond vodohospodářského majetku.
- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období nerealizuje podnikatelskou činnost.
- 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
Územní celek v přezkoumávaném období peněžní operace tohoto typu neuskutečnil. Územní celek nemá uzavřené smlouvy tohoto typu.
- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Územní celek vykazuje k 31.12.2023 dlouhodobé závazky ve výši 47.731.578,32 Kč, z toho úvěr ve výši 47.007.057,32 Kč, ostatní dlouhodobé závazky ve výši 724.521,00 Kč. V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.
- 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
Přezkoumávaném období územní celek nakládal a hospodářil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. Územní celek zprostředkovává finanční vztah pro zřízení PO v rámci OP JAK
- 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

Identifikátor DS: kdlib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 3 z 11

- Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období územní celek neuzavřel smlouvu o převodu nemovitostí podléhající zápisu do katastru nemovitostí.
- Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Dle sdělení hospodařů územní celek s pozemky pronajaty od Státního pozemkového úřadu.
- 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 tohoto předmetu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, se zaměřením na kontrolu postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, neodiskriminace, rovného zacházení a příměrnosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
- Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období, tj. k 31.12.2023 nevykazoval žádné dlouhodobé pohledávky.
- Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.
- Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
- Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Smlouva o zřízení věcného břemene č. VB/44/23/RJHBA ze dne 09.06.2023 kdy obec je oprávněná. Viz písemnosti.
- 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

Identifikátor DS: kdlib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 4 z 11

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:

Starosta obce rozhodl v pravomocí vyhrazené zastupitelstvu obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtová opatření jsou prováděna na základě Směrnice k rozpočtovému hospodaření účinné od 19. 12. 2012 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření v jednotlivých položkách do maximální částky ve výši 500.000 Kč, schváleno ZO dne 19. 12. 2012, usnesení č. ZAS/20121219/II/1.

Kontrolou rozpočtového opatření, č. 9/2022, doklad č. RO/2022/009, schváleného starostou obce dne 28.12.2022 bylo zjištěno, že starosta obce překročil pravomoc zastupitelstvem obce, když schválil rozpočtové opatření na výdajové položce 5331, paragrafu 3113 ve výši - 661.808 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 29.06.2023

Opatření splněno dne: 26.09.2023

Popis plnění opatření:

Částky 500.000,00 Kč při rozpočtových opatření "dbát na dodržování maximální

Kontrolou plnění opatření bylo ověřeno, že rozpočtová opatření č. 1/2023 až 4/2023 byla schválena

dle kompetencí stanovených vnitřní směrníci k rozpočtovému hospodaření ze dne 19.12.2022.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

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

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

- > Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovést 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.

Identifikátor DS: klib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 5 z 11

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 31.507.740,15 Kč, tj. o 203,28 %.

Výše dluhu územního celku: 47.007.057,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 15.499.316,85 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Při přezkoumání schválení účetní závěrky příspěvkové organizace bylo zjištěno, že zastupitelstvo rozhodlo o zlepšeném výsledku hospodaření cit. "starosta nechal hlasovat kdo je pro schválení účetní závěrky za rok 2022 pro ZŠ a MŠ Dešná s tím, že přeplatek 303.131,60 Kč bude převeden na účet obce Dešná". Rozhodnutí o snížení příspěvku na provoz pro rok 2022 nebylo doloženo. Kontrolorka doporučuje v případě nedočerpání příspěvku na provoz postupovat dle Metodického pokynu KU JČK č. 1/2022/PO dostupného na <https://metodickaucetnictvi.kraj-jihocesky.cz/metodicka-podpora/prispevkove-organizace>. Přípustná je i možnost, že zřizovatel již při schválení ročního příspěvku na provoz určí, že se jedná o zálohu s povinností vypořádání.

Vyhovnění zpráv:
České Budějovice, dne: 09.05.2024

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Chlumecká
pověřená řízením přezkoumání
při dříčím PH

identifikátor DS: klib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 6 z 11

Informační složka:

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 mamého 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 uvedenou 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 využitě při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2023
- zveřejněn na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - návrh rozpočtu dostupná na <https://www.desna.cz/uredni-deska/filesRenderer-objectId=9556972&id=724&action=detail&do=filesRenderer-download> dosud, ověřeno dne 26.09.2023

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 1/2023, schváleno ZO dne 23.03.2023
- Rozpočtové opatření č. 2/2023, schváleno starostou dne 30.05.2023, ZO dne 24.05.2023
- Rozpočtové opatření č. 3/2023, schváleno starostou dne 12.06.2023
- Rozpočtové opatření č. 4/2023, schváleno starostou dne 31.08.2023

Schválený rozpočet

- na rok 2023
- v ZO schválen dne 29.12.2022 jako přebytkový
- příjmy po konsolidaci ve výši 34.146.726,00 Kč; výdaje po konsolidaci ve výši 20.980.305,59 Kč, přebytek rozpočtu ve výši 13.166.420,41Kč je použit na splátky úvěrů ve výši 16.642.100,00 Kč, zbyvatčí částka je kryta z prostředků minulých let ve výši 3.475.679,59 Kč
- stav finančních prostředků na BÚ k 01.01.2023 (FIN 2-12 M): 14.022.669,84 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce od 27.01.2023 – dosud, ověřeno dne 26.09.2023 na <https://www.desna.cz/uredni-deska?action=detail&id=729>

Střednědobý výhled rozpočtu

- zpracovaný na roky 2023 - 2026
- zpracovaný na roky 2024 - 2026
- schválen ZO dne 29.12.2022
- výhled obsahuje i informace o splátkách úvěru přijatého v roce 2022 na realizaci kotelny a rozvodů ve výši 63.000,000,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27.01.2023 - dosud, ověřeno dne 26.09.2023 na <https://www.desna.cz/uredni-deska?action=detail&id=736>

Závěrečný účet

- za rok 2022
- materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněn ve lhůtě dle zákona - potvrzeno na materiálu
- ZÚ projednán ZO dne 29.06.2023 - s výrokem dle zákona vč. přijed opatření
- schválený materiál zveřejněn na internetových stránkách obce od 03.07.2023 - dosud, ověřeno dne 26.09.2023 <https://www.desna.cz/uredni-deska?action=detail&id=759>

Faktura

- FD č. 2002301144 vystavena dne 13.04.2023, dodavatel: AGROCENTRUM ZS, s. r. o., IČO 27687236, za nakládání lopatu Merlo ve výši 66.550,00 Kč
- předpis: ÚD č. 710089 ze dne 14.04.2023 (vč. zařazení na účet 022)
- úhrada: výpis z BÚ u ČS ze dne 19.04.2023, obrát ve výši 66.550,00 Kč ze dne 19.04.2023, ÚD č. 110086 ze dne 19.04.2022

- FD č. 1325 vystavena dne 13.04.2023, dodavatel: Petr Šabatka, Dačice, IČO 73501221, za nářadí ve výši 4.007,00 Kč

- předpis: ÚD č. 7100156 ze dne 01.07.2023

- úhrada: výpis z BÚ u ČS ze dne 10.07.2023, obrát ve výši 4.007,00 Kč ze dne 10.07.2023, ÚD č. 110161 ze dne 10.07.2023

Hlavní kniha

- 12/2023

Hlavní kniha

- za období 08/2023

Informační doležka.

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 doručení kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem mamého 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 využitvé při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2023
- zveřejněn na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - návrh rozpočtu dostupná na <https://www.desna.cz/uredni-deska?filesRenderer=renderer-objectId=9556972&id=724&action=detail&do=filesRenderer-download> dosud, ověřeno dne 26.09.2023

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 1/2023, schváleno ZO dne 23.03.2023
- Rozpočtové opatření č. 2/2023, schváleno starostou dne 12.05.2023, ZO dne 24.05.2023
- Rozpočtové opatření č. 3/2023, schváleno starostou dne 30.06.2023
- Rozpočtové opatření č. 4/2023, schváleno starostou dne 31.08.2023

Schválený rozpočet

- na rok 2023
- v ZO schválen dne 29.12.2022 jako přebýtkový
- příjmy po konsolidaci ve výši 34.146.726,00 Kč Kč, výdaje po konsolidaci ve výši 20.980.305,59 Kč, přebýtek rozpočtu ve výši 13.166.420,41 Kč je použit na splátky úvěrů ve výši 16.642.100,00 Kč, zbývající částka je kryta z prostředků minulých let ve výši 3.475.679,59 Kč
- stav finančních prostředků na BÚ k 01.01.2023 (FIN 2-12 M): 14.022.669,84 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce od 27.01.2023 – dosud, ověřeno dne 26.09.2023 na <https://www.desna.cz/uredni-deska?action=detail&id=729>

Střednědobý výhled rozpočtu

- zpracovaný na roky 2023 - 2026
- zpracovaný na roky 2024 - 2026
- schválen ZO dne 29.12.2022
- výhled obsahuje i informace o splátkách úvěru přijatého v roce 2022 na realizaci koteleny a rozvodů ve výši 63.000.000,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27.01.2023 - dosud, ověřeno dne 26.09.2023 na <https://www.desna.cz/uredni-deska?action=detail&id=736>

Závěrečný účet

- za rok 2022
- materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněn ve lhůtě dle zákona - potvrzeno na materiálu
- ZU projednán ZO dne 29.06.2023 - s výrokem dle zákona vč. přijetí opatření
- schválený materiál zveřejněn na internetových stránkách obce od 03.07.2023 - dosud, ověřeno dne 26.09.2023 <https://www.desna.cz/uredni-deska?action=detail&id=759>

Faktura

- FD č. 2002301144 vystavena dne 13.04.2023, dodavatel: AGROCENTRUM ZS, s. r. o., IČO 27687236, za nakládací lopatu Merlo ve výši 66.550,00 Kč
- předpis: ÚD č. 710089 ze dne 14.04.2023 (vč. zařazení na účet 022)
- úhrada: výpis z BÚ u ČS ze dne 19.04.2023, obrát ve výši 66.550,00 Kč ze dne 19.04.2023, ÚD č. 110086 ze dne 19.04.2023

- FD č. 1325 vystavena dne 13.04.2023, dodavatel: Petr Šabatka, Dačice, IČO 73501221, za nářadí ve výši 4.007,00 Kč

- předpis: ÚD č. 7100156 ze dne 01.07.2023

- úhrada: výpis z BÚ u CS ze dne 10.07.2023, obrát ve výši 4.007,00 Kč ze dne 10.07.2023, ÚD č. 110161 ze dne 10.07.2023

Hlavní kniha

- 17/2023

Hlavní kniha

- za období 09/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace, plán inventarizace, podpisové vzory členů inventarizační komise pro rok 2023 ze dne 28.12.2023
- zpráva - souhrnný inventarizační zápis ze dne 29.01.2024
- účet 018
- účet 019
- účet 021 - inv. č. 2/2023 výměníková stanice a rozvody - ÚJ č. 610014 z 01.06.2023 na účet 021 0610 účtováno 27.149,674,56 Kč kotelná Dešná a na účet 021 0520 rozvody tepla a vým. stanice účtováno 39.628,566,36 Kč
- účet 022 inv. č. 1/2023 VZ nakládací lopata Merlo
- účet 028
- účet 041
- účet 042
- účet 061
- účet 078
- účet 079
- účet 081
- účet 082
- účet 088
- účet 192
- účet 231
- Výpis z účtu u ČS, a.s. za období 12/2023 ze dne 31.12.2023
- Výpis účtu u ČNB č. 12 ze dne 29.12.2023
- účet 236
- účet 261
- účet 321
- účet 331
- účet 336
- účet 337
- účet 342
- účet 403
- účet 909 0021
- účet 909 0022
- účet 909 0028
- účet 909 0031

Knihla došlých faktur

- za rok 2023
- poř. č. 3100001 - č. 3100217 v celkové hodnotě 2.990.215,20 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- 12/2023 os. č. 1 - uvolněný starosta, os. č. 5 - neuvolněný místostarosta

Pokladní kniha (deník)

- 12/2023

Příloha rozvahy

- k 31.12.2023

Rozvaha

- k 31.12.2023

Rozvaha

- sestaven k 31.08.2023

Účetní doklad

- číslo 610014 ze dne 01.06.2023 - zařazení kotelný a rozvodů do majetku obce (021 - inv. č. 2/2023 výměníková stanice a rozvody)
- kolaudační souhlas s užíváním stavby - výměníková stanice - ze dne 01.03.2023

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.08.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.08.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ZS a MŠ Dešná k 31.12.2023

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- ZS a MŠ Dešná ze dne 16.10.2002

- dodatek č. 2/2009

Smlouvy o sdružených prostředcích

- nebyla uzavřena

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. VB/44/23/RJHBA ze dne 09.06.2023
- povinný: Jihočeský kraj, prostřednictvím Správy a údržby silnic Jihočeského kraje, IČO 70971641
- oprávněný: obec Dešná
- předmětem smlouvy je zřízení práva odpovídající služebnosti - uložení teplovodního potrubí, právo chůze a jízd za účelem kontroly, údržby a oprav tohoto zařízení na částech pozemků parc. č. 3079/1, č. 3079/2 a č. 3079/3 v k. ú. Dešná u Dačic
- věcné břemeno se zřizuje bezúplatně
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 24.05.2023
- vyzkoušení o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-3885/2023-303, právní účinky zápisu ke dni 19.06.2023

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr na prodej pozemku p. č. 5181/5 v k. ú. Dešná u Dačic

- - zveřejněno dne 08.09.2023 - 25.09.2023 dle zákona

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 30.08.2018 - postup dle č. III, bod I.

- FD č. 032023, vystavena dne 15.05.2023, dodavatel: KAREKO s. r. o. Dešná, oprava vodovodního

- potrubí - Dančovice ve výši 48.400,00 Kč

- předpis: ÚD č. 710112 ze dne 17.05.2023

- úřada: výpis z BÚ u ČS ze dne 19.05.2023, obrat ve výši 48.400,00 Kč ze dne 19.05.2023, ÚD č. 110113 ze dne 19.05.2023

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

- Informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků za rok 2022 byla doručena KÚ Jihočeského kraje ("přezkoumávající orgán") dne 03.07.2023. Lhůta pro zaslání zprávy o splnění přijatých opatření stanovena do 31.07.2023

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k rozpočtovému hospodaření účinná od 19.12.2012

- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 30.08.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZO konaného dne 29.12.2023

- - schválení rozpočtu na rok 2023 - bod 1)

- - schválení SVR na roky 2024 - 2026 - bod 2)

- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 24.05.2023

- - schválení účetní závěrky PO ZS a MŠ Dešná bod 2)

- - schválení dotad - bod 3)
- - schválení rozpočtového opatření č. 2/2023 - bod 4)
- - schválení zřízení služebnosti s SÚS Jčk - bod 6)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 29.06.2023
- - schválení účetní závěrka firmy Spobema Dešná s. r. o. - bod 1)
- - schválení závěrečného účtu za rok 2022 a schválení účetní závěrky obce - bod 2)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 23.03.2023
- - schválení RO č. 1/2023 - bod 6)

Zápis z jednání zastupitelstva včteně usnesení

- ze dne 28.09.2023 - bod č. - schválení prodeje p. A. P. pozemku p. č. 5181/5 v k. ú. Dešná u Dačic za 200 Kč m 2 ož. je celková cena 259.600 Kč

- účetní doklad č. 610030 ze dne 28.09.2023 - převod na účet 036

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření byla přezkoumávajícím orgánem doručena dne 03.07.2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- sociální fond - samostatný účet stav k 31.12.2023 - 663.878,70 Kč
- fond vodohospodářského majetku stav k 31.12.2023 - 200.000Kč

kolaudační souhlas

- kolaudační souhlas s užíváním stavby - výměníkové stanice - ze dne 01.03.2023

kontrolní výbor

- č. 1 ze dne 24.04.2023
- č. 2 ze dne 24.07.2023
- č. 3 ze dne 23.10.2023
- č. 4 ze dne 29.01.2024

Účetní závěrka obce

- za rok 2022
- schválena v ZO dne 29.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 03.07.2023
- Přeučtování HV: ÚD č. 610020 ze dne 29.06.2023
- Stavová zpráva: odesláni dat do CSÚIS dne 03.07.2023

Účetní závěrka zřízených a založených organizací

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Dešná, IČO 70986576
- účetní závěrka schválena ZO dne 24.05.2023

- Spobema Dešná s. r. o., Dešná, IČO 26103761

- Účetní závěrka schválena ZO dne 29.06.2023

identifikátor DS: klib3rr
e-podatelna: posta@kras-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

Elektronický podpis 2004
Certifikát
Jméno: Miroslav Třepalová
Vydal: Poselsgian Certisign CA 4
Pravení do: 20.11.2026 12:26:40

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 11 z 11

- - schválení dotaci - bod 3)
- - schválení rozpočtového opatření č. 2/2023 - bod 4)
- - schválení zřízení služebnosti s SÚS Jčk - bod 6)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 29.06.2023
- - schválení účetní závěrka firmy Spobema Dešná s. r. o. - bod 1)
- - schválení závěrečného účtu za rok 2022 a schválení účetní závěrky obce - bod 2)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 23.03.2023
- - schválení RO č. 1/2023 - bod 6)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení
 ze dne 28.09.2023 - bod č. - schválení prodeje p. A. P. pozemku p. č. 5181/5 v k. ú. Dešná u Dačic
 za 200 Kč m 2 což je celková cena 259.600 Kč

• Účetní doklad č. 610030 ze dne 28.09.2023 - převod na účet 036

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

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- sociální fond - samostatný účet stav k 31.12.2023 - 663.878,70 Kč
- fond vodohospodářského majetku stav k 31.12.2023 - 200.000Kč

kolaudační souhlas

• kolaudační souhlas s užíváním stavby - výměňková stanice - ze dne 01.03.2023

kontrolní výbor

- č. 1 ze dne 24.04.2023
- č. 2 ze dne 24.07.2023
- č. 3 ze dne 23.10.2023
- č. 4 ze dne 29.01.2024

Účetní závěrka obce

- za rok 2022

• schválena v ZO dne 29.06.2023

• Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 03.07.2023

• Předúčtování HV: ÚD č. 610020 ze dne 29.06.2023

• Stavová zpráva: odesláni dat do CSÚIS dne 03.07.2023

Účetní závěrka zřízených a založených organizací

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Dešná, IČO 70986576
- účetní závěrka schválena ZO dne 24.05.2023

• Spobema Dešná s. r. o., Dešná, IČO 26103761

• účetní závěrka schválena ZO dne 29.06.2023

