



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX0178AZF

spisová značka: **OEKO-PŘ 80845/2022/vlach**

Číslo jednací: **KUJCK 45544/2023**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022** **obce Dívčí Kopy, IČO 42409764**

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

30.08.2022 jako dílčí přezkoumání

05.04.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dívčí Kopy za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 20.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.**

### **Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**

**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. 531/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Jiří Štefl - starosta**

Věra Urbánková - 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, kontrola inventarizace účtu 388 ke dni 31.12.2022, byl učiněn dne 05.04.2023.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022**

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

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022**

➤ **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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 je uvedena lhůta pro zaslání zprávy o plnění přijatých opatření do 31.12.2022. Zpráva o plnění přijatých opatření byla doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 06.01.2023.

**Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření: neodstraněn**

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 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:

Kontrolou inventarizace účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) ke dni 31.12.2022 a vnitřní směrnice platné od r. 2014 bylo zjištěno, že dle vnitřní směrnice, část 2 Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence, je uvedeno, že jako DDHM se eviduje majetek v rozmezí od 3.000 Kč do 40.000 Kč. Inventurní soupis účtu 028 ke dni 31.12.2022 obsahuje i majetek v hodnotě do 3.000 Kč, pořízen od roku 2014. V přezkoumaném období byla pořízena tiskárna Canon v hodnotě 2.771 Kč, evidována na účtu 028 pod inventárním číslem 91.

**Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření: neodstraněn**

## **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 nevykonává podnikatelskou činnost.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

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

V přezkoumaném období obec neevidovala dlouhodobé závazky z dlouhodobého úvěru, půjčky, návratné finanční výpomoci.

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  
V přezkoumaném období obec nehospoďařila a nenakládala 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodařil územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec s majetkem státu nehospoďařil.
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  
Při výběru zhotovitele veřejné zakázky malého rozsahu obec postupuje dle vnitřní směrnice. V přezkoumaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo v hodnotě nad 500.000,00 Kč.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručil za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
V přezkoumaném období nebyla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene. pozemky zatížené věcným břemenem jsou evidovány na AU 031 0201, 031 0301, 031 0501.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpověďnost  
- 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:**

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Přezkoumáním inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 069 (Ostatní dlouhodobý finanční majetek) bylo zjištěno, že účetní jednotka při dokladové inventuře neověřila prokazující stav tohoto dlouhodobého finančního majetku k 31. 12. 2021. Účetní jednotka při dokladové inventuře tohoto účtu ověřila prokazující stav "Výpisem z majetkového účtu - Přehled portfolia České spořitelny" ze dne 31. 12. 2020 na částku 687.795,17 Kč a písemným sdělením firmy EKO Skládky spol. s r. o. Jindřichův Hradec ze dne 30. 5. 2011, o podílu účetní jednotky v nedělitelném fondu v této společnosti, a to na částku 18. 183 Kč. Zbývající částka 20.000 Kč nebyla dokladovou inventurou doložena. Z tohoto důvodu nelze zjistit skutečný stav účtu 069 (Ostatní dlouhodobý finanční majetek) k 31. 12. 2021, ani ověřit na účetní stav ve výši 725.978,17 Kč, vykázaný v rozvaze a hlavní knize k 31. 12. 2021.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 10.06.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Doložena dokladová inventarizace účtu 069 ke dni 31.12.2022.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.****Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí, včetně převodu bytů a nebytových prostor.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Obec Dívčí Kopy jako prodávající uzavřela kupní smlouvu s FO jako kupujícím dne 14. 6. 2021 na prodej pozemku. Prodávající touto smlouvou prodává pozemek parc. č. 379/4 v k. ú. Dívčí Kopy za dohodnutou kupní cenu 3.300 Kč. Záměr obce zveřejněn od 15. 5. 2021 do 14. 6. 2021. Návrh na vklad proveden dne 16. 6. 2021. Obec nedoložila schválení převodu této nemovité věci - parc. č. 379/4 v k. ú. Dívčí Kopy v zastupitelstvu obce. Dále přezkoumání této kupní smlouvy bylo zjištěno, že tato listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu § 41 odst. 1 tohoto zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 10.06.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Souhlasné prohlášení uzavřené dne 03.06.2022 mezi obcí Dívčí Kopy a fyzickou osobou o neplatnosti smlouvy na prodej pozemku parc. č. 379/4 v k.ú. Dívčí Kopy. Kupní smlouva na prodej pozemku parc. č. 379/4 v k.ú. Dívčí Kopy uzavřena dne 09.09.2022.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky 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:
  - Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění. (porušení povinnosti)
- 

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- 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.

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **1 509 187,07 Kč**

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 05.04.2023

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová

*Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem*

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

### **Informační doložka:**

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

### **Poučení:**

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb, o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

**Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- na rok 2022 zveřejněn od 04.12.2021

**Rozpočtová opatření**

- ROČ. 1/2022 schváleno starostou obce dne 15.02.2022, zveřejněno 21.02.2022
- ROČ. 2/2022 schváleno starostou obce dne 10.03.2022, zveřejněno 10.03.2022
- ROČ. 3/2022 schváleno starostou obce dne 10.04.2022, zveřejněno 10.04.2022
- ROČ. 4/2022 schváleno starostou obce dne 09.05.2022, zveřejněno 09.05.2022
- ROČ. 5/2022 schváleno starostou obce dne 08.06.2022, zveřejněno 08.06.2022
- ROČ. 6/2022 schváleno starostou obce dne 10.07.2022, zveřejněno 10.07.2022

**Schválený rozpočet**

- na rok 2022 schválen v ZO dne 30.12.2021, usnesení č. 3, přebytkový,
- příjmy ve výši 1.364.000,00 Kč,
- výdaje ve výši 998.600,00 Kč,
- schválený rozpočet zveřejněn 30.12.2021

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období 2022 až 2024 schválen v ZO dne 30.12.2021, usnesení č. 4
- návrh zveřejněn 04.12.2021,
- schválený SVR zveřejněn 30.12.2021

**Závěrečný účet**

- za rok 2021 projednán v ZO dne 10.06.2022, schválen se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, usnesení č. 3, přijetí opatření,
- návrh zveřejněn 05.05.2022 dle zákona,
- schválený materiál zveřejněn 10.06.2022

**Bankovní výpis**

- Výpis z účtu ČS a.s. č. 036 za období 21.12.2022 - 31.12.2022, AU 231 0100
- Výpis z účtu ČNB č. 20 ze dne 30.12.2022, AU 231 0110

**Faktura**

- Faktura došlá - proforma - č. 465352900 ze dne 30.08.2022, dodavatel Alza. cz a.s., 2xnotebook vč. příslušenství, tiskárna, částka 27.712,00 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 4069 ze dne 01.09.2022
- Úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 025, obrat ze dne 05.09.2022, částka 27.712 Kč, účetní doklad č. 25001 ze dne 05.09.2022
- Faktura došlá č. 2923974563 ze dne 05.09.2022, částka 27.712 Kč, k úhradě 0 Kč
- Účetní doklad č. 04071 ze dne 05.09.2022 - odúčtování poskytnuté zálohy, zaúčtování na majetkový účet 028 0100 ve výši 27.712 Kč

**Faktura**

- Faktura došlá č. 22008 ze dne 25.07.2022, dodavatel Jan Zedníček, Kamenice nad Lipou, prořez kulatiny, částka 16.785,00 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 04055 ze dne 25.07.2022
- Úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 022, obrat ze dne 04.08.2022, částka úhrady 16.785,00 Kč
- 
- Faktura došlá č. 5175958964 ze dne 31.03.2022, dodavatel O2, telefony za období 03/2022, částka 678,01 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 04031 ze dne 01.04.2022
- Úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 011, obrat ze dne 19.04.2022, částka úhrady 678,01 , účetní doklad č. 11008

**Hlavní kniha**

- Předvaha za období 07/2022

**Hlavní kniha**

- Předvaha za období 12/2022



**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Příkaz k provedení fyzické a dokladové inventarizace za rok 2022, plán inventur vč. seznamu účtů ze dne 20.12.2022
- Inventarizační zpráva ze dne 25.01.2023
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2022:
- účet č. 022,
- účet 028, 028 0100 - inv. č. 89, 90, 91 celkem ve výši 27.712 Kč,
- účet č. 031, 069, 231, 261, 311, 321, 331, 337, 342, 374, 388.

**Kniha došlých faktur**

- za období 01 - 07/2022, doklad č. 4001 až 4055

**Kniha došlých faktur**

- za období 01 - 12/2022, doklad č. 4001 až 4107, celkový obrat 360.765,31 Kč, ke dni 31.12.2022 neuhrazeno 47.873,65 Kč, zůstatek inventarizován na účtu 321

**Kniha odeslaných faktur**

- za období 01 - 07/2022, doklad č. 1 až 3

**Kniha odeslaných faktur**

- za období 01 - 12/2022, doklad č. 1 až 10, celkový objem ve výši 1.569.637,77 Kč, podstatnou část tvoří faktury za prodej dřeva, ke dni 31.12.2022 uhrazeny všechny faktury

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Zápis č. 5/2022 z ustavujícího zasedání ZO konaného dne 15.10.2022 - schválení funkcí neuvolněných členů zastupitelstva obce, schválení výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce
- Mzdový list neuvolněného starosty za období 1-12/2022

**Pokladní doklad**

- VPD č. 19 ze dne 25.06.2022, částka 10.990,00 Kč, reproduktor, účetní doklad č. 00019 ze dne 25.06.2022, zaúčtování do majetku na účet 02800100, proúčtování pokladny za 06/2022
- VPD č. 18 ze dne 25.06.2022, částka 1.200,00 Kč, PHM, účetní doklad č. 00018
- VPD č. 3 ze dne 20.01.2022, částka 38.710,00 Kč, kamna, účetní doklad č. 00003, zaúčtování do majetku na účet 028 0100

**Pokladní doklad**

- VPD č. 34 ze dne 15.12.2022, částka 399 Kč
- VPD č. 35 ze dne 30.12.2022, částka 2.333 Kč
- VPD č. 36 ze dne 31.12.2022, částka 4.442 Kč

**Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní kniha za 12/2022, doklad č. 33 až 36, zůstatek ke dni 31.12.2022 0 Kč

**Pokladní kniha (deník)**

- za období 07/2022, doklad č. 20 až 21

**Příloha rozvahy**

- za období 07/2022

**Příloha rozvahy**

- za období 12/2022

**Rozvaha**

- za období 07/2022

**Rozvaha**

- za období 12/2022

**Účetní doklad**

- VÚD č. 00317 ze dne 10.06.2022 - přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2021

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- za období 07/2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- za období 12/2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- za období 07/2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- za období 12/2022

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

- Dotace volby
- Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů v souvislosti s přípravnou fází na volbu prezidenta ČR v roce 2023
- Příjem dotace:
- Výpis z účtu ČNB č. 18 ze dne 16.11.2022, částka 9.400 Kč, účetní doklad č. 01801 ze dne 16.11.2022, UZ 98 008, položka 4111
- Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 23. a 24. 9. 2022
- Příjem dotace:
- Výpis z účtu ČNB č. 14 ze dne 07.09.2022, částka 31.000 Kč, účetní doklad č. 01401 ze dne 07.09.2022, UZ 98 187, položka 4111
- VÚD č. 342 ze dne 31.12.2022 - zaúčtování dohadného účtu MD 388/D 672 ve výši 11.535 Kč
- VÚD č. 347 ze dne 31.12.2022 - zaúčtování dohadného účtu MD 388/D 672 ve výši 2.333 Kč
- Zkontrolováno na inventarizaci účtů 374 a 388 ke dni 31.12.2022.

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

- Rozhodnutí – Krajský úřad Jihočeského kraje - ze dne 05.05.2022,
- poskytnutí finančního příspěvku na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020 ve výši 278.885,00 Kč, UZ 29030
- Předpis: účetní doklad č. 00322 ze dne 05.05.2022
- Úhrada: výpis z účtu ČNB č. 8 ze dne 20.05.2022, přijatá částka 278.885,00 Kč, účetní doklad č. 00801 ze dne 20.05.2022

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 09.09.2022
- Obec Dívčí Kopy jako "prodávající"
- Fyzická osoba jako "kupující"
- Předmět převodu: pozemek parc. č. 379/4 o výměře 33 m<sup>2</sup> v k.ú. Dívčí Kopy
- Kupní cena: 3.300 Kč
- Doložka dle zákona č. 128/2000 Sb. - záměr prodeje byl zveřejněn od 24.07.2022 do 13.08.2022, v ZO smlouva schválena dne 03.09.2022, usnesení č. 4
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-6597/2022-303 - právní účinky zápisu k okamžiku 16.09.2022
- Předpis pohledávky: účetní doklad č. 01022 ze dne 09.09.2022 ve výši 3.300 Kč
- Úhrada pohledávky: výpis z účtu ČS a.s. č. 026, obrat ze dne 12.09.2022, částka 3.300 Kč, účetní doklad č. 26002 ze dne 12.09.2022
- VÚD č. 328 ze dne 16.09.2022 - odúčtování pozemku z majetku obce, z účtu 031 0500 v účetní hodnotě (dle vnitřní směrnice č. 1/2021 ze dne 01.01.2021)

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

- Souhlasné prohlášení uzavřené dne 03.06.2022 mezi obcí Dívčí Kopy a fyzickou osobou o neplatnosti smlouvy na prodej pozemku parc. č. 379/4 v k.ú. Dívčí Kopy
- - ZO ze dne 30.12.2021 - schválení souhlasného prohlášení
- - Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-4125/2022-303 - právní účinky zápisu k okamžiku 03.06.2022
- - VÚD č. 00318 ze dne 03.06.2022 - předpis závazku ze dne 03.06.2022 ve výši 3.300,00 Kč
- - VPD č. 16 ze dne 03.06.2022, ověření podpisu, částka 60,00 Kč, účetní doklad č. 00016
- - VPD č. 15 ze dne 03.06.2022, vklad do KN, částka 2.000,00 Kč, účetní doklad č. 00015
- - VÚD č. 00319 ze dne 03.06.2022 - zaúčtování pozemku do majetku obce na účet 031 0500
- - Výpis z účtu ČS a.s. č. 017, obrat ze dne 13.06.2022, částka 3.300,00 Kč – úhrada závazku, účetní doklad č. 17001 ze dne 13.06.2022

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr prodeje pozemku parc. č. 379/4 v k.ú. Dívčí Kopy zveřejněn 24.07.2022 do 30.08.2022

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

- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 doručena KÚ dne 22.06.2022, lhůta pro podání zprávy o plnění do 31.12.2022

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice obce Dívčí Kopy k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 28.02.2010
- Směrnice, účinnost od r. 2011

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis č. 4/2022 ze zasedání ZO konaného dne 03.09.2022 - schválení prodeje pozemku
- Zápis č. 5/2022 z ustavujícího zasedání ZO konaného dne 15.10.2022 - volba neuvolněných členů ZO, schválení výše odměn

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis č. 5/2021 ze zasedání ZO konaného dne 30.12.2021 - schválení rozpočtu na rok 2022, schválení SVR na období 2022 - 2024, pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření
- Zápis č. 1/2022 ze zasedání ZO konaného dne 12.02.2022
- Zápis č. 2/2022 ze zasedání ZO konaného dne 19.03.2022 - schválení bezúplatného převodu částí pozemků KN č. 380/4, 37/5, 393/1 k.ú. Dívčí Kopy
- Zápis č. 3/2022 ze zasedání ZO konaného dne 10.06.2022 - schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2021

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření za rok 2021 doručena KÚ JČK dne 06.01.2023

### **Účetní závěrka**

- Účetní závěrka obce Dívčí Kopy za rok 2021 schválena v ZO dne 10.06.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2021 ze dne 10.06.2022