



Krajský úřad  
Jihočeský kraj

Odbor ekonomický  
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí



KUCBX01G39PK

Spisová značka: OEKO-PŘ 47452/2024/vlach

Číslo jednací: KUJCK 24550/2025

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce Hrachoviště, IČO 00512796

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

30.10.2024 jako dílčí přezkoumání

a

18.02.2025 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hrachoviště za rok 2024** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 30.09.2024 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2024 do 31.12.2024.**

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Marie Housková**

**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.480/2024/OEKO-PŘ dne 22.07.2024.**

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byla poskytnuta součinnost: Martin Panský - starosta**

Jaroslava Chrtová - 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 úhrada - bankovní výpis číslo 106 el. KB a.s., pohyb dne 27.11.2024 ve výši 118.076,24 Kč byl učiněn dne 18.02.2025.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2024****➤ 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 92 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Kontrolou bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce se sešlo dne 03.02.2024 a následně až 04.06.2024. Tímto jednáním nebyl dodržen postup daný § 92 odst. 1 zákona o obcích.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: ZO se sešlo dle zápisů dne - zápis ZO ze dne 13.08.2024 - schválení VB pro pozemky p. č. 15343, 1630/2, 85/61 v k. ú. Hrachoviště, zápis ZO ze dne 12.09.2024 - projednání připomínek územního plánu, zápis ZO ze dne 26.11.2024 - příprava rozpočtu na rok 2025 a zápis ZO ze dne 17.12.2024 - schválení smlouvy o VB

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou prodeje pozemku p. č. 1630/3 ostatní plocha v k. ú. Hrachoviště u Třeboně vzniklého na základě geometrického plánu ze dne 21.0.2024 pod č.j. 130K/2023 bylo zjištěno, že právní účinky vkladu jsou v tomto případě dle vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí k 19.07.2024 a účetní jednotka vyřadila pozemek až 25.09.2024 účetním dokladem číslo 920022.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: prodej části pozemku p. č. 85/1 v k. ú. Hrachoviště u Třeboně o výměře cca 90m<sup>2</sup> právní účinky vkladu - 11.12.2024

předpis - účetní doklad č. 610030 ze dne 11.12.2024 (311/647)

vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 920042 ze dne 11.12.2024

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2024**

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

#### 1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. p)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Se členem zastupitelstva - panem S. P. - uzavřela obec pracovně právní vztah formou dohody o provedení práce, a to na činnosti, které nejsou součástí výkonu funkce. Se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce, bez ohledu na to, zda je uvolněný či neuvolněný, musí vyslovit souhlas zastupitelstvo v souladu s § 84 odst. 2 písm. p) zákona o obcích. Z citovaného ustanovení zákona o obcích plyne, že zastupitelstvu je vyhrazeno vyslovovat souhlas se vznikem konkrétního pracovněprávního vztahu. Takovýto souhlas musí předcházet uzavření pracovněprávního vztahu – to se v kontrolovaném případě nestalo. Došlo tak k porušení ustanovení § 84 odst. 2 písm. p) zákona o obcích. Tento závěr je možno dovodit zejména z ustanovení § 41 odst. 2 zákona o obcích, dle kterého platí, že „právní jednání, která vyžadují schválení zastupitelstva obce, popřípadě rady obce, jsou bez tohoto schválení neplatná“

Dodatečný souhlas zastupitelstva obce nemůže uvedené porušení zákona zhojit a tudíž se jedná o nenapravitelnou chybu.

V popsaném případě byla práce dle dohody o provedení práce vykonána, proto i přes neplatnost pracovněprávního vztahu by nevyplacení odměny za vykonanou práci bylo považováno za bezdůvodné obohacení ze strany obce.

Člen zastupitelstva má tedy i v tomto případě právo na vyplacení odměny za vykonanou práci a zároveň již poskytnuté finanční plnění nemůže být obcí požadováno zpět.

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě výše popsané chyby při schvalování závěrečného účtu za rok 2024 jehož součástí je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření a napříště postupovat při uzavírání pracovněprávních vztahů se členy zastupitelstva v souladu s § 84 odst. 2 písm. p). Dále upozorňujeme, že uzavřené dohody o provedení práce mají být opatřeny doložkou, již bude potvrzeno, že právní jednání bylo předem schváleno zastupitelstvem obce.

**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.**

## **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 tvoří vodohospodářský fond.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje 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 nemá takové prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
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  
Obce nehospodaří s takovými 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 hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
ÚC hospodaří s majetkem státu na základě nájemní smlouvy č. 23N06/17 ze dne 20.02.2006 uzavřené s Pozemkovým fondem ČR. Předmětem nájmu je pozemek p. č. -81 o výměře 53 m<sup>2</sup>, zast. plocha v k.ú. Hrachoviště u Třeboně.
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
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 právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za takové závazky.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá takové zástavy.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

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

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.III. Krátkodobý finanční majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

O termínovaném vkladu krátkodobém ve výši 2.000.000,00 Kč bylo účtováno nesprávně na účtu 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků (správně účet 244 Termínované vklady krátkodobé).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: informace o přijetí NO, ÚD č. 920006 ze dne 31.03.2024

Opatření splněno dne: 30.10.2024

Popis plnění opatření: Účetní jednotka předložila ke kontrole ÚD č. 920006 ze dne 31.03.2024, kterým byl přeúčtován termínovaný vklad krátkodobý.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2024** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

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

- Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva. (překročení působnosti) - **chyba byla zjištěna při konečném PH - je potřeba přijmout nápravné opatření.**

- Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. (překročení působnosti) - **chyba byla zjištěna při dílčím PH - přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.**

- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí. (překročení působnosti) - **chyba byla zjištěna při dílčím PH - přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.**

-  
➤

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,95 %
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: 1.580.185,10 Kč

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

České Budějovice 23.02.2025

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

**Marie Housková**

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.

Nesplnění 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 využitě při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- na rok 2024
- - zveřejněn od 01.12.2023 do 31.12.2023, dle zákona /ověřeno doložkou/

**Rozpočtová opatření**

- pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření - schváleno v ZO dne 01.11.2022 - v příjmech neomezeně, ve výdajích do 200.000 Kč na položku
- do dne kontroly bylo schváleno 8 rozpočtových opatření, zveřejněny dle zákona

**Schválený rozpočet**

- na rok 2024
- materiál rozpočtu na rok 2024 byl schválen v ZO dne 19.12.2023, fond vodohospodářského majetku ve výši 15.210 Kč dle plánu financování obnovy vodovodu
- - příjmy ve výši 3.036.300 Kč, výdaje ve výši 4.521.305 Kč
- - rozpočet schválen jako schodkový - schodek bude kryt finančními prostředky minulých let /k 31.12.2023 - 7.881.127,05 Kč/
- - zveřejněn od 20.12.2023 /ověřeno doložkou/

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestavený na roky 2023 - 2025
- - v ZO schválen 01.11.2022
- - schválený materiál zveřejněn od 29.11.2022 dle zákona /ověřeno doložkou/

**Závěrečný účet**

- za rok 2023
- - návrh byl zveřejněn od 13.05.2024 do 30.06.2024, dle zákona
- - materiál byl projednán a schválen v ZO dne 04.06.2024 dle zákona, přijata nápravná opatření
- - schválený materiál ZÚ byl zveřejněn dne 05.06.2024, dle zákona

**Bankovní výpis**

- BV č. 97 vedený u KB, a.s., pohyb dne 05.11.2024 ve výši 9.200 Kč

**Faktura**

- DFa č. 240100182 ze dne 21.06.2024 ve výši 142.623,91 Kč za práce na akci: "Terénní úpravy a přeložení sítě na pozemku p. č. 10 v Hrachovištích" dle přílohy
- předpis - ÚD č. 710044 ze dne 15.07.2024
- úhrada - bankovní výpis číslo 51 el. KB a.s., pohyb dne 15.07.2024 ve výši 142.623,91 Kč, účetní doklad č. 110051 ze dne 15.07.2024
- 
- DFa č. 240151 ze dne 06.06.2024 ve výši 321.639 Kč za práce na akci: "Veřejné osvětlení - Hrachoviště sever" + protokol o předání díla ze dne 04.06.2024
- předpis - ÚD č. 710044 ze dne 13.06.2024
- úhrada - bankovní výpis číslo 44 el. KB a.s., pohyb dne 13.06.2024 ve výši 321.639 Kč, účetní doklad č. 110044 ze dne 13.06.2024
- 
- DFa č. 240100304 ze dne 24.09.2024 ve výši 138.612,86 Kč za práce na akci: "Odvodnění vrtu v Hrachovištích" dle přílohy
- předpis - ÚD č. 710063 ze dne 03.10.2024

- úhrada - bankovní výpis číslo 87 el. KB a.s., pohyb dne 07.10.2024 ve výši 138.612,86 Kč, účetní doklad č. 110087 ze dne 07.10.2024

**Faktura**

- DFa č. 240100304 ze dne 24.09.2024 ve výši 138.612,86 Kč za práce na akci: "Odvodnění vrtu v Hrachovištích" + soupis provedených prací
- předpis - ÚD č. 710063 ze dne 03.10.2024
- úhrada - bankovní výpis číslo 87 el. KB a.s., pohyb dne 07.10.2024 ve výši 138.612,86 Kč, účetní doklad č. 110087 ze dne 07.10.2024
- 
- DFa č. 240100355 ze dne 08.11.2024 ve výši 118.076,24 Kč za práce na akci: „Kanalizační stoka v Hrachovištích"+ soupis provedených prací“
- předpis - ÚD č. 710075 ze dne 27.11.2024
- úhrada - bankovní výpis číslo 106 el. KB a.s., pohyb dne 27.11.2024 ve výši 118.076,24 Kč, účetní doklad č. 110106 ze dne 27.11.2024
- 
- vydaná faktura:
- DFa č. 0002024045 ze dne 26.11.2024 ve výši 14.339,84 Kč za nájemné vysílač - 5.000 Kč a odběr el. energie - 9.339,84 Kč
- předpis - ÚD č. 810045 ze dne 26.11.2024
- úhrada - bankovní výpis číslo 117 el. KB a.s., pohyb dne 27.12.2024 ve výši 14.338,84 Kč, účetní doklad č. 110117 ze dne 27.12.2024

**Hlavní kniha**

- 09/2024

**Hlavní kniha**

- 12/2024

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- sestaven k 31.12.2024
- směrnice pro provedení inventarizace - 01.12.2011
- prezenční listina o proškolení členů inv. komise 2024 - 17.12.2024
- plán inventur pro rok 2024 - 17.12.2024
- zpráva o výsledcích inventarizace majetku a závazků v roce 2024 - 17.01.2025
- - zjištěn a popsán inventarizační rozdíl ve výši 1849,20 Kč na účtu 031- dle ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.2 a 6.4 účetní jednotka účtoval o vyřazení pozemku p. č. 85/1 v k. ú. Hrachoviště u Třeboně datem právních účinků vkladu tj. dnem 11.12.2024 - ÚD č. 920042. Dne 08.01.2025 bylo obci doručeno usnesení o přerušení řízení z důvodu nedostatku podání návrhu na vklad. Z tohoto důvodu účetní jednotka eviduje na účtu 031 0511 inventarizační rozdíl v hodnotě 1.849,20 Kč
- výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu inventarizace
- 
- inv. soupis účtů 018
- inv. soupis účtu 021 - zařazeno osvětlení v hodnotě 321.639 Kč, kontrola zařazení -budova OÚ p. č. St. 45/1a budova úpravny vody St. 80 v k.ú. Hrachoviště \
- inv. soupis účtu 022
- inv. soupis účtu 028
- inv. soupis účtu, 031 - věcným břemenem nově zatíženy pozemky p. č. 1534/3, 1630/2 a 85/61 v k. ú. Hrachoviště u Třeboně, kontrola zařazení provedena na U 031 0200
- inv. soupis účtu 041
- inv. soupis účtu 042
- inv. soupis účtů 078, 081, 082, 088

- inv. soupis účtu 192, 194
- inv. soupis účtu 231 - ČNB, KB Třeboň, KB - spořicí účet, KB - fond
- inv. soupis účtu 244
- inv. soupis účtů 261, 262,
- inv. soupis účtů 311, 314, 315, 319
- inv. soupis účtů 321, 324, 331, 336, 337, 341, 342, 345, 346, 349, 374, 378, 385, 388, 389
- inv. soupis účtu 403
- inv. soupis účtu 419

**Kniha došlých faktur**

- předložena v papírové podobě do čísla 0002024066, vše uhrazeno

**Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky do čísla 0002024081 - vše uhrazeno

**Kniha odeslaných faktur**

- předložena v papírové podobě do čísla 0002024042 k úhradě zbývá 17.563,51 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky do čísla 0002024047 - k uhrazení zbývá 15.000 Kč - fa č. 0002024047

**Odměňování členů zastupitelstva**

- zastupitelstvo obce tvoří 5 zastupitelů
- starosta obce je neuvolněný
- výplatní pásky za 12/202
- - osobní číslo 52
- - osobní číslo 16 Panský Stanislav - zastupitel + dohoda
- - osobní číslo 54
- - osobní číslo 53
- - osobní číslo 43

**Pokladní doklad**

- kontrola provedena od čísla 24000097 do čísla 2400102

**Pokladní doklad**

- od čísla dokladu 24000077 do čísla dokladu P24000085
- včetně zaúčtování

**Pokladní kniha (deník)**

- 12/2024

**Pokladní kniha (deník)**

- od čísla dokladu 24000077 do čísla dokladu P24000085
- kontrola zůstatku na rozvahu

**Příloha rozvahy**

- k 30.09.2024

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2024

**Rozvaha**

- k 30.09.2024

**Rozvaha**

- k 31.12.2024

**Účetní deník**

- 12/2024

**Účetní doklad**

- kontrola provedena od čísla dokladu 410097 do čísla dokladu 410102

**Účetní doklad**

- ÚD č. 920006 ze dne 31.03.2024 - přeúčtování termínovaného vkladu

**Účetnictví ostatní**

- za rok 2023
- - materiál účetní závěrky za rok 2023 byl schválen v ZO dne 04.06.2024
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 04.06.2024
- stavová zpráva ze dne 08.07.2024
- účetní doklad č. 920013 - přeúčtování HV - ze dne 04.06.2024

**Účtový rozvrh**

- platný pro kontrolované období

**Účtový rozvrh**

- platný pro kontrolované období

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.09.2024

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2024

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2024

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2024

**Dohody o provedení práce**

- Dohoda o provedení práce na dobu určitou od 01.10.2024 do 31.12.2024 na údržbu sběrového dvora a veřejného prostranství - tato smlouva nebyla schválena v ZO - odměna ve výši 3.800 Kč za měsíc

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

- záměr prodeje části pozemku p. č. 1630/1 v k. ú. Hrachoviště u Třeboně o výměře cca 50m<sup>2</sup> - část pozemku označena
- - zveřejněno dne 17.05.2023 do 06.06.2023
- cenová nabídka - ze dne 22.05.2023
- zápis ZO ze dne 06.06.2023 - schválení prodeje kupujícím již zaplaceného pozemku
- geometrický plán č. 258-99/2023 z 21.08.2023
- kupní smlouva 28.06.2024 - pozemek p. č. 1630/3 o výměře 44 m<sup>2</sup> za celkovou cenu 4.400 Kč
- právní účinky vkladu - 19.07.2024
- 
- směrnice o reálné hodnotě -
- 
- předpis - účetní doklad č. 610012 ze dne 28.06.2024 (311/647)
- úhrada - účetní doklad č. 110045 ze dne 28.06.2024 ve výši 4.400 Kč
- vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 920022 ze dne 25.09.2024

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

- záměr prodeje části pozemku p. č. 85/1 v k. ú. Hrachoviště u Třeboně o výměře cca 90m<sup>2</sup> - část pozemku označena
- - zveřejněno dne 14.03.2023 do 31.03.2023
- žádost Ing. J. L. dne 01.02.2023
- zápis ZO ze dne 02.05.2023 - schválení prodeje části pozemku 85/1 v k. ú. Hrachoviště u Třeboně
- geometrický plán ve vlastnictví Ing. J. L.
- kupní smlouva 23.07.2024 - pozemek p. č. 85/89 oddělený z pozemku 85/1 vše v k. ú. Hrachoviště u Třeboně o výměře 92 m<sup>2</sup> za celkovou cenu 9.200 Kč
- právní účinky vkladu - 11.12.2024

- směrnice o reálné hodnotě ze dne 09.06.2015
- 
- předpis - účetní doklad č. 610030 ze dne 11.12.2024 (311/647)
- úhrada - účetní doklad č. 110097 ze dne 05.11.2024 ve výši 9.200 Kč, BV č. 97 vedený u KB, a.s., pohyb dne 05-11.2024 ve výši 9.200 Kč
- vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 920042 ze dne 11.12.2024

**Smlouvy o sdružených prostředcích**

- nebyla uzavřena

**Smlouvy o věcných břemenech**

- smlouva o zřízení věcného břemene č. : JH-014330086429/001-FIA ze dne 02.09.2024
- oprávněná EG.D, a.s., IČO: 28085400
- předmětem je pozemek p. č. 1534/3, 1630/2 a 85/61 v k. ú. Hrachoviště u Třeboně
- stavba - "Hrachoviště sever - kabel NN
- jednorázová náhrada - ve výši 32.800 Kč
- 
- předpis - účetní doklad č. 610018 ze dne 02.09.2024
- opravný doklad č. 610022 ze dne 03.10.2024
- právní účinky vkladu dle vyrozumění - 03.10.2024

**Smlouvy o věcných břemenech**

- smlouva o zřízení věcného břemene č. : JH-014330086429/001-FIA ze dne 02.09.2024
- oprávněná EG.D, a.s., IČO: 28085400
- předmětem je pozemek p. č. 1534/3, 1630/2 a 85/61 v k. ú. Hrachoviště u Třeboně
- stavba - "Hrachoviště sever - kabel NN
- jednorázová náhrada - ve výši 32.800 Kč
- 
- předpis - účetní doklad č. 610018 ze dne 02.09.2024
- 
- právní účinky vkladu dle vyrozumění - 03.10.2024

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr prodeje části pozemku p. č. 1630/1 v k. ú. Hrachoviště u Třeboně o výměře cca 50m2
- - zveřejněno dne 17.05.2023 do 06.06.2023

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - 15.11.2016
- 
- akce: "Odvodnění vrtu v Hrachovištích"
- postup podle bodu III. směrnice VZMR jejichž předpokládaná hodnota je vyšší než 50.000 Kč bez DPH a rovna nebo nižší než 200.000 Kč bez DPH
- starosta spolu s místostarostou obce zadává zakázku napřímo
- 
- DFa č. 240100304 ze dne 24.09.2024 ve výši 138.612,86 Kč za práce na akci: "Odvodnění vrtu v Hrachovištích" + soupis provedených prací
- předpis - ÚD č. 710063 ze dne 03.10.2024
- úhrada - bankovní výpis číslo 87 el. KB a.s., pohyb dne 07.10.2024 ve výši 138.612,86 Kč, účetní doklad č. 110087 ze dne 07.10.2024
- 
- akce: "Kanalizační stoka v Hrachovištích - oprava"
- postup podle bodu III. směrnice VZMR jejichž předpokládaná hodnota je vyšší než 50.000 Kč bez DPH a rovna nebo nižší než 200.000 Kč bez DPH

- starosta spolu s místostarostou obce zadává zakázku napřímo
- 
- DFa č. 240100355 ze dne 08.11.2024 ve výši 118.076,24 Kč za práce na akci: „Kanalizační stoka v Hrachovištích“+ soupis provedených prací“
- předpis - ÚD č. 710075 ze dne 27.11.2024
- úhrada - bankovní výpis číslo 106 el. KB a.s., pohyb dne 27.11.2024 ve výši 118.076,24 Kč, účetní doklad č. 110106 ze dne 27.11.2024

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - 15.11.2016
- akce: výstavba části veřejného osvětlení“
- postup podle bodu IV. směrnice VZMR jejichž předpokládaná hodnota je vyšší než 200.000 Kč bez DPH a rovna nebo nižší než 500.000 Kč bez DPH
- zastupitelstvu obce byly předloženy 3 nabídky /Montážní plošina MP 13 a Elektromontáže S. Po korný, TKS STAVEBNÍ s.r.o., EG.D Montáže s.r.o./
- zápis ZO ze dne 13.02.2024 - vybrána nabídka od firmy EG.D. Montáže s.r.o., IČ: 09765506
- 
- DFa č. 240151 ze dne 06.06.2024 ve výši 321.639 Kč za práce na akci: "Veřejné osvětlení - Hrachoviště sever" + protokol o předání díla ze dne 04.06.2024
- předpis - ÚD č. 710044 ze dne 13.06.2024
- úhrada - bankovní výpis číslo 44 el. KB a.s., pohyb dne 13.06.2024 ve výši 321.639 Kč, účetní doklad č. 110044 ze dne 13.06.2024

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

- 04.06.2024

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - 15.11.2016

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- vnitřní směrnice z 09.06.2015 - oddíl VI bod 2.3 - Obec Hrachoviště přeceňuje majetek reálnou hodnotou k datu schválení záměru prodeje v ZO od částky 200.000 Kč účetní hodnota majetku

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

- zápis ze dne 01.11.2022 - pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření
- zápis ze dne 19.12.2023 - schválení rozpočtu na rok 2024, schválení SVR na roky 2023-2024
- zápis ze dne 13.02.2024 - schválení dodavatele akce "výstavba části veřejného osvětlení"
- zápis ze dne 04.06.2024 - schválení ZÚ a ÚZ za rok 2023

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

- zápis ZO ze dne 02.05.2023 - schválení prodeje části pozemku 85/1 v k. ú. Hrachoviště u Třeboně
- zápis ZO ze dne 13.08.2024 - schválení VB pro pozemky p. č. 15343, 1630/2, 85/61 v k. ú. Hrachoviště
- zápis ZO ze dne 12.09.2024 - projednání připomínek územního plánu
- zápis ZO ze dne 26.11.2024 - příprava rozpočtu na rok 2025
- zápis ZO ze dne 17.12.2024 - schválení smlouvy o VB

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

- 04.06.2024

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- plán financování obnovy vodovodu v majetku obce Hrachoviště na období 2019 - 2028
- - schválen v ZO dne 13.11.2018 usn. č. 8N/2018
- směrnice č. 1/2018 Zásady pro vytvoření prostředků a použití účelových prostředků "Fondu obnovy vodovodu" - 13.11.2018
-

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- účetní doklad číslo 150011 ze dne 20.11.2024 ve výši 30.000 Kč - naplňování fondu dle plánu financování
- plán financování byl schválen v ZO dne 13.11.2018 usn. č. 8N/2018

**finanční výbor**

- zápis ze dne 17.12.2024

**podpisové vzory**

- podpisové vzory - ze dne 18.10.2022 dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a podle zákona 563/1991 o účetnictví