



Krajský úřad  
Jihočeský kraj

Odbor ekonomický  
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí



Spisová značka: OEKO-PŘ 80159/2024/evpa  
Číslo jednací: KUJCK 19387/2025

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce Dražičky, IČO 00512591

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

06.08.2024 jako dílčí přezkoumání

a

10.02.2025 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dražičky 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 30.07.2024 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2024 do 31.12.2024.**

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **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: Luboš Bartáček - starosta**

Lenka Kosobudová - 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 inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 25.01.2025 - byl učiněn dne 10.02.2025.

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

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

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

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

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

**Porušení právního předpisu:**

Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 11

**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Územní celek nedodržel schvalovací postup provedení předběžné kontroly před vznikem nároku na příjem.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Kontrolou procesu prodeje části pozemku p. č. 525 ostatní plocha, ostatní komunikace v k. ú. Dražičky, která byla oddělena geometrickým plánem č. 262-44/2023 a označena novým parcelním číslem 525/2 v k. ú. Dražičky bylo zjištěno:

1/obec Dražičky v doložce uzavřené kupní smlouvy uvádí, že prodej předmětného pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 28.03.2024 usnesením číslo 2, když v zápisu z jednání zastupitelstva obce je uvedeno schválení prodeje pozemku p. č. 525/2 v k. ú. Dražičky usnesením číslo 3

2/obec Dražičky při tomto úplatném převodu sjednala cenu dle znaleckého posudku číslo 3653 - 2024 z 28.02.2024, který zhotovil Ing. A. Randa ke dni ocenění 22.02.2024. V tomto posudku došlo, dle sdělení a čestného prohlášení starosty obce, k písemné chybě, když v posudku se uvádí jako oceňovaný pozemek, pozemek p. č. 552 v k. ú. Dražičky, ale obec takový pozemek nevlastní a ani nikdy nevlastnila.

Podle § 11 vyhlášky 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, předběžnou kontrolu při správě veřejných příjmů před vznikem nároku orgánu veřejné správy zajistí ve své působnosti příkazce operace. Schvalovacím postupem příkazce operace se prověří doložení připravované operace věcně správnými a úplnými podklady.

Z výše uvedeného vyplývá nezbytnost důsledné aplikace vnitřního kontrolního systému podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, zejména v oblasti schvalovacích procesů (předběžná, průběžná a následná kontrola), aby bylo zajištěno, že budou doklady odpovídat platným smlouvám.

**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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

ÚC netvoří peněžní fondy.

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

- přezkoumán: Ano

ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost.

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 právníckými nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

ÚC nehospodaří s takovými prostředky. V kontrolovaném období 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

ÚC neeviduje žádné úvěry a závazky eviduje pouze krátkodobé ve výši 469.111,84 Kč.

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

ÚC nehospodaří s takovými prostředky.

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

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

- přezkoumán: Ano

ÚC nehospodaří s takovým majetkem.

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

Obec eviduje pouze krátkodobé závazky ve výši 469.111,84 Kč a krátkodobé pohledávky ve výši 300.172,49 Kč.

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

- přezkoumán: Ano

ÚC neručí za takové závazky.

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

- přezkoumán: Ano

ÚC 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. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
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:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

##### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním předložené inventarizace za rok 2023 bylo zjištěno, že účetní jednotka nevyhotovila inventurní soupisy a neprovedla inventuru k datu 31.12.2023 u syntetických účtů, na kterých byl vykázán nulový zůstatek, ale na kterých bylo v průběhu účetního období účtováno. Dle hlavní knihy sestavené k 31.12.2023 se jednalo např. o účty: 042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 262 - peníze na cestě, 311 - odběratelé, účet 315 - jiné pohledávky z hlavní činnosti, 341 - daň z příjmů, 345 - závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce a další.

Vzhledem k tomu, 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, které zajistí zamezení výskytu nedostatku v budoucnu. Účinnost přijatých opatření bude prověřena v rámci přezkoumání hospodaření v následujícím roce.

##### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Informace o přijetí nápravných opatření

Opatření splněno dne: 10.02.2025

Popis plnění opatření: Informace o přijetí nápravných opatření doručena dne 28.06.2024 v zákonné lhůtě.

Přezkoumáním předložené inventarizace za rok 2024 bylo zjištěno, že účetní jednotka vyhotovila inventurní soupisy a neprovedla inventuru k datu 31.12.2024 u syntetických účtů, na kterých byl vykázán nulový zůstatek, ale na kterých bylo v průběhu účetního období účtováno. Dle hlavní knihy sestavené k 31.12.2024 se jednalo o účty: 042, 262, 311, 315, 325, 341, 345, 346, 347, 377, 378, které jsou doloženy pohyby během roku 2024.

##### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

##### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

##### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním smlouvy o poskytnutí dotace na dofinancování prokazatelné ztráty z provozu MHD č. 3/2021 ze dne 27.05.2021 příjemci dotace - Sdružení měst a obcí okresu Tábor, které podléhá vyúčtování a finančnímu vypořádání, bylo zjištěno, že územní celek nedodržel postupy stanovené ČÚS č. 703, bod 5.2. Účetní jednotka účtovala o předpisu závazku zápisem MD 572/DAL 345, následně o platbě účetním zápisem MD 345/DAL 231. Vzhledem ke skutečnosti, že transfer podléhá povinnosti vypořádání, mělo být správně o poskytnutí zálohy účtováno účetním zápisem MD 373/DAL 231 a následně po vyúčtování dotace zápisem MD 572/DAL 345 a MD 345/DAL 373.

Vzhledem k tomu, že se zjištěný nedostatek vztahuje k účetnímu případu a období, které je v době provádění přezkoumání hospodaření již uzavřené, nelze tento nedostatek již zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 odst. 1

zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při PH a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku. Účinnost přijatých opatření bude prověřena v rámci přezkoumání hospodaření v následujícím roce.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Název opatření:** Informace o přijetí nápravných opatření

**Opatření splněno dne:** 10.02.2025

**Popis plnění opatření:** Informace o přijetí nápravných opatření doručena dne 28.06.2024 v zákonné lhůtě.

Smlouva č. 8/2024 o poskytnutí dotace uzavřená dne 11.11.2024 na finanční částku 240.642 Kč - účelově určené prostředky na financování prokazatelné ztráty MHD k zajištění městské autobusové dopravy uzavřenou mezi příjemcem dotace a společností COMETT PLUS, spol. s r.o. Poskytovatelem je obec Dražičky a příjemcem je Sdružení měst a obcí okresu Tábor, IČ 65943058. Smlouva byla zveřejněna 14.11.2024.

O předpisu bylo účtováno dne 20.11.2024 (373/231) účetním dokladem č. 24-801-00124, BV č. 124 el. účtu vedeného u KB a.s., pohyb dne 20.11.2024 ve výši 240.642 Kč.

Závěrečné vyúčtování, jež je finančním vypořádáním proběhne nejpozději do 31.03.2025

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci včetně dodatků nebyla zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Přezkoumáním smlouvy o poskytnutí dotace na dofinancování prokazatelné ztráty z provozu MHD č. 8/2023 ze dne 09.11.2023 ve výši 287.759,00 Kč, příjemce dotace - Sdružení měst a obcí okresu Tábor, bylo zjištěno, že smlouva nebyla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Tato skutečnost byla ověřena na <https://www.drazicky.cz/index.php/ure-deska-x/vyveska>, přístup z internetu dne 05.06.2024. Smlouva byla dodatečně zveřejněna v den konečného přezkoumání hospodaření, tj. 05.06.2024.

Podstatou zjištěného nedostatku je nezveřejnění veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotací ve výši nad 50.000,00 Kč v zákonné lhůtě na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup, což ze své podstaty nelze zpětně napravit. Územní celek je dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí zamezení výskytu nedostatku v budoucnu. Účinnost přijatých opatření bude prověřena v rámci přezkoumání hospodaření v následujícím roce.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Název opatření:** Informace o přijetí nápravných opatření

**Opatření splněno dne:** 10.02.2025

**Popis plnění opatření:** Informace o přijetí nápravných opatření doručena dne 28.06.2024 v zákonné lhůtě.

Smlouva č. 8/2024 o poskytnutí dotace uzavřená dne 11.11.2024 na finanční částku 240.642 Kč - účelově určené prostředky na financování prokazatelné ztráty MHD k zajištění městské autobusové dopravy uzavřenou mezi příjemcem dotace a společností COMETT PLUS, spol. s r.o. Poskytovatelem je obec Dražičky a příjemcem je Sdružení měst a obcí okresu Tábor, IČ 65943058. Smlouva byla zveřejněna 14.11.2024.

**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:
  - Územní celek nedodržel schvalovací postup provedení předběžné kontroly před vznikem nároku na příjem. (překročení působnosti)

**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                     | 1,60 % |
| 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: 2.264.221,65 Kč

České Budějovice 06.03.2025

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 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.

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 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 2024
- zveřejněn od 13.12.2023 do 20.01.2024, dle zákona, ověřeno doložkou

**Rozpočtová opatření**

- 1-3/2024 rozpočtová opatření, schválena starostou obce
- pověření starosty ke schvalování - ZO pověřilo starostu v příjmech neomezeně, ve výdajích do výše 50.000,00 Kč nad rámec závazného ukazatele (dle schváleného rozpočtu 2024 - paragraf)

**Schválený rozpočet**

- na rok 2024
- schválen v ZO dne 28.12.2023, zveřejněn dne 20.01.2024, dle zákona, ověřeno doložkou
- - jako schodkový, schodek ve výši 1.998.192,00 Kč bude kryt z přebytku minulých let (BÚ k 31.12.2023 vykazuje stav 5.359.326,92 Kč), záv. uk. paragraf

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2024 - 2026
- návrh zveřejněn od 13.12.2023 do 20.01.2024
- materiál schválen v ZO dne 28.12.2023
- schválený materiál zveřejněn od 20.01.2024

**Závěrečný účet**

- za rok 2023
- návrh zveřejněn od 06.06.2024 do 11.07.2024, dle zákona
- materiál ZÚ projednán a schválen v ZO dne 27.06.2024, dle zákona,
- schválený materiál zveřejněn od 11.07.2024, dle zákona, ověřeno doložkou na materiálu + web

**Faktura**

- DFa č. 202413 ze dne 20.05.2024 ve výši 55.444,00 Kč za topenářské práce - oprava čerpadel
- předpis - ÚD č. 24-001-00035 ze dne 20.05.2024
- úhrada - ÚD č. 24-801-00061 ze dne 21.05.2024, výpis z účtu vedeného u KB, a.s., č. 61 el. pohyb dne 21.05.2024 ve výši 55.444,00 Kč

**Faktura**

- DFa č. 202421 ze dne 23.06.2024 ve výši 27.346,00 Kč za mulčování
- předpis - ÚD č. 24001-00048 ze dne 23.06.2024
- úhrada - ÚD č. 24-801-00073 ze dne 27.06.2024, výpis z účtu vedeného u KB, a.s., č. 73 el. pohyb dne 27.06.2024 ve výši 27.346,00 Kč

**Faktura**

- DFa č. 400015 ze dne 15.07.2024 ve výši 293.574,13 Kč za 1ú5 nákladů za obnovu hřbitovní zdi Slapy - 4. etapa
- předpis - ÚD č. 24-001-00058 ze dne 15.07.2024
- úhrada - ÚD č. 24-801-00082 ze dne 17.07.2024, výpis z účtu vedeného u KB, a.s., č. 82 el. pohyb dne 17.07.2024 ve výši 293.574,13 Kč

**Hlavní kniha**

- 06/2024

**Hlavní kniha**

- 12/2024

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- sestaven k 31.12.2024

- směrnice pro provedení inventarizace - 29.11.2012
- příkaz k inventarizaci 2024 - 30.12.2024
- plán inventur pro rok 2024 - 26.12.2024
- zpráva o výsledcích inventarizace majetku a závazků v roce 2024 - 25.01.2025
- výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024
- výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k.ú. 737917 Slapy u Tábora p. č. St. 252 o výměře 75 m<sup>2</sup> zastavěná plocha a nádvoří a p.č. 145/3 o výměře 2.933 m<sup>2</sup> ostatní plocha
- 
- inv. soupis účtů 019
- inv. soupis účtu 021 - inv. č. 166 zařazeno 30.12.2024, inv. č. 2/B zařazeno 17.07.2024
- inv. soupis účtu 022
- inv. soupis účtu 028 - inv. č. 183 - 01.12.2024, inv. č. 182 - 19.12.2024
- inv. soupis účtu 031 - kontrola zařazení 6/13, 61, 65/2, 76/1, 109/1122/2, kontrola AU 0400 zastavěná plocha a nádvoří
- 
- inv. soupis účtů 042
- inv. soupis účtů 079
- inv. soupis účtů 081
- inv. soupis účtů 082
- inv. soupis účtů 088
- inv. soupis účtu 231
- inv. soupis účtů 244
- inv. soupis účtů 261
- inv. soupis účtů 262
- inv. soupis účtů 311
- inv. soupis účtů 314
- inv. soupis účtů 315
- inv. soupis účtů 319
- inv. soupis účtů 321
- inv. soupis účtů 325
- inv. soupis účtů 331
- inv. soupis účtů 337
- inv. soupis účtů 341
- inv. soupis účtů 342
- inv. soupis účtů 345
- inv. soupis účtů 346
- inv. soupis účtů 347
- inv. soupis účtů 373
- inv. soupis účtů 374
- inv. soupis účtů 377
- inv. soupis účtů 378
- inv. soupis účtů 388
- inv. soupis účtů 389
- inv. soupis účtu 403

**Kniha došlých faktur**

- do čísla 24-00--00065

**Kniha došlých faktur**

- vedena do čísla 24-001-00111 - uhradit zbývá 22.150,82 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- do čísla 24-002-00004

**Kniha odeslaných faktur**

- vedena do čísla 24-002-00008 - uhradit zbývá 0,00 Kč

**Kniha pohledávek a závazků**

- kniha pohledávek - odpady celkem ve výši 95.000,00 Kč vedena elektronicky v KEO4 1.13.2 PA005

**Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové náklady dle zaměstnanců 12/2024
- starosta obce - osobní číslo 17
- místostarosta obce - osobní číslo 1
- zastupitelka, pokladní DPP - osobní číslo 19 - DPP schváleno v ZO dne 28.12.2023

**Pokladní doklad**

- VPD č. 24-701-00106 - 24-701-00109

**Pokladní kniha (deník)**

- 01.06.2024 - 30.06.2024

**Pokladní kniha (deník)**

- 12/2024 - kontrola zůstatku na rozvahu 261 účet

**Příloha rozvahy**

- k 30.06.2024

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2024

**Rozvaha**

- k 30.06.2024

**Rozvaha**

- k 31.12.2024

**Účetní doklad**

- ÚD č. 24-007-00018 ze dne 31.12.2024 - účtování dohadných účtů ke smlouvě o poskytnutí dotace uzavřená dne 11.11.2024 č. 8/2024

**Účetní doklad**

- ÚD č. 24-801-00124, BV č. 124 el. účtu vedeného u KB a.s., pohyb dne 20.11.2024 ve výši 240.642 Kč - předpis - účtování dne 20.11.2024 (373/231) smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 11.11.2024 č. 8/2024

**Účtový rozvrh**

- platný pro kontrolované období

**Účtový rozvrh**

- platný v kontrolovaném období

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.06.2024

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2024

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.06.2024

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2024

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

- smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 11.11.2024
- - předmět - finanční částka 240.642 Kč - účelově určené prostředky na financování prokazatelné ztráty MHD k zajištění městské autobusové dopravy uzavřenou mezi příjemcem dotace a společností COMETT PLUS, spol. s r.o.
- - poskytovatel - obec Dražičky
- - příjemce - Sdružení měst a obcí okresu Tábor, IČ 65943058
- 
- smlouva zveřejněna 14.11.2024
- 
- Smlouva č. 8/2024 o poskytnutí dotace uzavřená dne 11.11.2024 na finanční částku 240.642 Kč - účelově určené prostředky na financování prokazatelné ztráty MHD k zajištění městské autobusové dopravy uzavřenou mezi příjemcem dotace a společností COMETT PLUS, spol. s r.o. Poskytovatelem je obec Dražičky a příjemcem je Sdružení měst a obcí okresu Tábor, IČ 65943058. Smlouva byla zveřejněna 14.11.2024.
- O předpisu bylo účtování dne 20.11.2024 (373/231) účetním dokladem č. 24-801-00124, BV č. 124 el. účtu vedeného u KB a.s., pohyb dne 20.11.2024 ve výši 240.642 Kč.
- Závěrečné vyúčtování jež je finančním vypořádáním proběhne nejpozději do 31.03.2025

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

- záměr prodeje části pozemku p. č. 525 ostatní plocha - ostatní komunikace v k. ú. Dražičky o výměře 5m<sup>2</sup> - část pozemku oddělena geometrickým plánem č. 262-44/2023 a označena novým parcelním číslem 525/2 v k. ú. Dražičky
- - zveřejněno dne 30.10.2023 do 15.11.2023
- žádost o odprodej pozemku pan J.H. - 26.10.2023
- 
- zápis ZO ze dne 28.03.2024, usn. č. 3 - schválení prodeje již zaplaceného pozemku panem J.H.
- ocenění nemovitosti - znalecký posudek č. 3653 - 2024 z 28.02.2024 pozemek p. č. geometrický plán č. 258-99/2023 z 28.02.2024 vytvořil Ing. A. Randa ke dni ocenění 22.02.2024
- 
- kupní smlouva 01.07.2024 - pozemek p. č. 525/2 o výměře 5 m<sup>2</sup> za celkovou cenu 1.050 Kč v k.ú. Dražičky /součástí doložka, v doložce uvedeno zápis ze dne 28.03.2024 usn. č. 2 správně je usnesení číslo 3) ze dne 01.07.2024
- kupující - J.H.
- právní účinky vkladu - 04.07.2024
- 
- směrnice o reálné hodnotě - čl. 18 vnitřní směrnice - Oběh účetních dokladů z 06.11.2014
- 
- předpis - účetní doklad č. 24-007-00012 ze dne 04.07.2024
- úhrada - účetní doklad č. 24-801-00084 ze dne 29.07.2024 ve výši 1.050 Kč, BV č. 84 KB a.s., č 84 el. pohyb dne 29.07.2024
- vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 24-007-00013 ze dne 04.07.2024

**Smlouvy o sdružených prostředcích**

- nebyla v kontrolovaném období uzavřena

**Smlouvy o sdružených prostředcích**

- v kontrolovaném období obec neuzavřela takovou smlouvu

**Smlouvy o věcných břemenech**

- nebyla v kontrolovaném období uzavřena

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- směrnice č. 1/2013 - 25.4.2013 zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- - dodatek č. 1 ze dne 29.10.2015 - do 50.000 Kč má pravomoc ke schválení akce i zhotovitele starosta
- - dodatek č. 2 ze dne 27.10.2016 - do 100.000 Kč má pravomoc ke schválení akce ZO a ke schválení zhotovitele starosta
- 
- akce: "Elektromontážní práce na akci přípojka pro kapličku a historickou hasičskou zbrojnici
- - postup podle bodu 4.2 směrnice
- akce schválena v ZO dne 28.11.2024
- zhotovitel schválen zástupcem obce dle směrnice
- 
- DFa č. 20/2024 ze dne 25.12.2024 ve výši 78.495 Kč včetně DPH za elektromontážní práce na akci přípojka pro kapličku a historickou hasičskou zbrojnici, bez DPH 64.872 Kč včetně soupisu prací
- předpis - ÚD č. 24-001-00107 ze dne 26.12.2024
- úhrada - ÚD č. 24-801-00137 ze dne 30.12.2024, výpis z účtu vedeného u KB, a.s., č. 137 el. pohyb dne 30.12.2024 ve výši 78.495 Kč

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- směrnice č. 1/2013 - 25.4.2013 zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- - dodatek č. 1 ze dne 29.10.2015
- - dodatek č. 2 ze dne 27.10.2016
- 
- akce: "Oprava čerpadel"
- postup podle kategorie A1 do 50.000,00 Kč bez DPH rozhoduje starosta o dodavateli akce
- DFa č. 202413 ze dne 20.05.2024 ve výši 55.444,00 Kč za topenářské práce - oprava čerpadel - bez DPH částka 45.822,00 Kč
- předpis - ÚD č. 24-001-00035 ze dne 20.05.2024
- úhrada - ÚD č. 24-801-00061 ze dne 21.05.2024, výpis z účtu vedeného u KB, a.s., č. 61 el. pohyb dne 21.05.2024 ve výši 55.444,00 Kč

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

- doručena dne 28.06.2024, lhůta pro zprávu stanovena do 31.01.2025

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Oběh účetních dokladů z 06.11.2014

**Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice č. 1/2013 - 25.4.2013 zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- - dodatek č. 1 ze dne 29.10.2015
- - dodatek č. 2 ze dne 27.10.2016
- 
- směrnice pro provedení inventarizace 29.11.2012

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- zápis z 27.06.2024 - schválení ZÚ za rok 2023, ÚZ za rok 2023
- zápis z 28.12.2023 - schválení rozpočtu na rok 2024

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- zápis ze dne 28.11.2024 - schválení akce elektromontážní práce na akci přípojka pro kapličku a historickou hasičskou zbrojnici
- zápis ZO ze dne 28.03.2024, usn. č. 3 - schválení prodeje již zaplaceného pozemku panem J.H.

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

- ze dne 30.01.2025 doručeno DS

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

- není zřízen

**účetní závěrka**

- účetní závěrka za rok 2023
- - schválena v ZO dne 27.06.2024
- - protokol o schválení účetní závěrky - 27.06.2024
- - stavová zpráva - 10.07.2024
- - přeúčtování HV - ÚD č. 24-007-00008 ze dne 27.06.2024