



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX016MZ01

spisová značka: **OEKO-PŘ 74509/2022/vlach**

Číslo jednací: **KUJCK 24693/2023**

<b>OBCENÍ ÚŘAD MAJDALENA</b>		Ob. úřad
Došlo: 17.02.2023		pracovní
Č.j.: 84/2023		AKI znak
Přílohy: 001-001/2023		

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Majdalena, IČO 00247065**

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

12.12.2022 jako dílčí přezkoumání

14.02.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Majdalena 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 22.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022.**

### **Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**

**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. 521/2022/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2022**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

### **Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**David Sekáč - starosta**

Marie Tíková - účetní

Alena Lišková - referentka, správce rozpočtu

**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 tj. kontrola inventurního soupisu účtu 231, byl učiněn dne 14. 2. 2023.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

#### **> 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 4 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet nebyl při uplatnění opatření podle zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti schválen v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na jednání zastupitelstva obce Majdalena dne 13. 12. 2021, usnesením č. 3/38/13.12.2021, byl schválen rozpočet na rok 2022 jako schodkový. Příjmy ve výši 14.374.000 Kč, celkové výdaje činí 18.080.000 Kč, financování ve výši 3.706.000 Kč. V zápise ani v usnesení však není uvedeno, čím bude schodek rozpočtu krytý.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření:

Napraveno správným postupem v dalším období. Při schvalování rozpočtu Obce Majdalena na rok 2023 usnesením č. 4/4/12.12.2022 - " ZO schválilo rozpočet obce Majdalena na rok 2023 jako schodkový, kdy jeho schodek bude kryt z finančních prostředků na běžném účtu, které vznikly přebytkem hospodaření z minulých let".

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

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

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

➤ **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. 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

Porušení právního předpisu:

**ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.2.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Obec Majdalena poskytla v roce 2022 neinvestiční dotaci ve výši 10.000 Kč obecně prospěšné společnosti Lékařská služba první pomoci Třeboň, na činnost organizace, uzavřená dne 19. 1. 2022. Ve veřejnosprávní smlouvě byla příjemci uložena povinnost předložit vyúčtování dotace nejpozději do 31. 1. 2023. Přezkoumáním vyúčtování dotace, účetního dokladu č. 22-801-00001 ze dne 24. 1. 2022, bylo zjištěno, že účetní jednotka nedodržela postupy účtování transferů s povinností vypořádání. O zúčtování poskytnuté zálohy měla účetní jednotka účtovat účetním zápisem na účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (účtovala nesprávně, přímo do nákladů na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí).*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.**

2. 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: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

**Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".**

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Při kontrole zaúčtování výdajových pokladních dokladů např. č. 22-701-00408 ze dne 26. 10. 2022 a č. 22-701-00213 ze dne 5. 5. 2022 za nákup dárkových balíčků k výročí bylo zjištěno, že je účtováno nesprávně na nákladový účet č. 572 - Náklady vybraných místních institucí, správně mělo být na účet č. 543 Dary a jiná bezúplatná předání, jak tomu odpovídá i použitá položka rozpočtové skladby 5194 - Věcné dary.*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.**

## **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  
*ÚC tvoří peněžní fondy - fond obnovy vodohospodářského majetku*
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC 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  
*ÚC nehospodaří se sdruženými 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  
*ÚC nebyly poskytnuty tyto prostředky*
6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nehospodaří s majetkem státu*
8. 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
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neručí za žádné tyto závazky*
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nemá zastavený majetek*
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano

13. 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 vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec tvoří Fond obnovy vodohospodářského majetku, je veden samostatný účet u České spořitelny. Kontrolou účtu 419, účtu 236 a Přílohy k rozvaze bylo zjištěno, že nebylo dodrženo závazné analytické členění SU 419, z toho důvodu došlo k nesprávnému nápočtu do výkazu Příloha ke dni 31.12.2021

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 27. 6. 2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Oprava byla provedena dne 1. 4. 2022 účetním dokladem č. 22-007-00086, kontrolou inventarizace účtu 419, 236 a Přílohy nebylo shledáno rozdílu.

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

⇒

- Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

**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 ..... 0,26 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,95 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,76 %

**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: 6.754.831,32 Kč

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

Vyhotovení zprávy:  
Majdalena, dne: 14. 2. 2023

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

*Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem*

.....  
kontrolor pověřený 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 na internetových stránkách a na úřední desce obce ve lhůtách dle zákona - potvrzeno na dokumentu

**Rozpočtová opatření**

- rozpočtové opatření č. 5, schváleno v ZO dne 17. 10. 2022 usnesením č. 18/1/17.10.2022, zveřejněno dne 20. 10. 2022
- rozpočtové opatření č. 6, schváleno v ZO dne 24. 10. 2022 usnesením č. 8/1/24.10.2022, zveřejněno dne 26. 10. 2022
- rozpočtové opatření č. 7, schváleno v ZO dne 21. 11. 2022 usnesením č. 9/3/21.11.2022, zveřejněno dne 24. 11. 2022
- rozpočtové opatření č. 8, schváleno v ZO dne 12. 12. 2022 usnesením č. 3/4/12.12.2022, zveřejněno dne 14. 12. 2022

**Rozpočtová opatření**

- ZO ze dne 21. 9. 2020 usnesením č. 8/22/21.9.2020 - pověřuje starostu ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- rozpočtové opatření č. 1, schváleno starostou obce dne 4. 4. 2022, zveřejněno dne 4. 4. 2022
- rozpočtové opatření č. 2, projednáno a schváleno v ZO dne 23. 5. 2022 usnesením č. 5/42/23.5.2022, zveřejněno dne 25. 5. 2022
- rozpočtové opatření č. 3, schváleno starostou obce dne 10. 8. 2022, zveřejněno dne 24. 8. 2022
- rozpočtové opatření č. 4, schváleno starostou obce dne 20. 9. 2022, zveřejněno dne 21. 9. 2022

**Schválený rozpočet**

- na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách dle zákona
- v ZO schválen dne 13. 12. 2021, usnesením č. 3/38/13.12.2021 jako schodek ve výši 3.706.000 Kč, který bude, celkové příjmy činí 14.374.000 Kč, celkové výdaje činí 18.080.000 Kč

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- zasláno dne 7. 1. 2022 - Základní škola a Mateřská škola Majdaléna

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2023 - 2025, návrh zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 4. 4. 2022, usnesením č. 7/40/4.4.202, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

**Závěrečný účet**

- materiál návrhu závěrečného účtu zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 27. 6. 2022, usnesením č. 4/44/27.7.2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona - bez výhrad

**Bankovní výpis**

- sestaven ke dni 31. 12. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2022 zůstatku účtů 231 - Základní běžný účet
- Č.S. a.s., v.č. 012 a ČNB v.č. 12, Oberbank AG v.č. 12/1

**Bankovní výpis**

- sestavený ke dni 30. 9. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2022 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- Č. S. a.s., v.č. 009, ČNB v.č. 9, Oberbank AG, výpis č.9/1

**Evidence majetku**

- faktura došla č. 6902904 ze dne 20. 7. 2022 na částku 11.198 Kč nákup 2 kusů kancelářských skříní - policové
- předpis faktury účetní doklad č. 22-007-00207 ze dne 20. 7. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-801-00007 ze dne 20. 7. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 007 obrat ze dne 20. 7. 2022
- zařazení do majetku na účet 028 účetní doklad č. 22-007-00207 ze dne 20. 7. 2022, dle karty majetku inventurní číslo 201600/2, 2016001 ze dne 20. 7. 2022

**Faktura**

- faktura došla č. 0012221397 ze dne 9. 8. 2022 na částku 28.174,06 Kč za svoz a odstranění odpadu
- předpis faktury účetní doklad č. 22-007-00234 ze dne 22. 8. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-801-00008 ze dne 23. 8. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 008 obrat ze dne 23. 8. 2022



- faktura vydaná č. 224006 ze dne 13. 4. 2022 na částku 7.532,25 Kč nájemné za pronajatý vodohospodářský majetek
- předpis faktury účetní doklad č. 22-007-00117 ze dne 13. 4. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-807-00004 ze dne 27. 4. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 004 obrat ze dne 27. 4. 2022

**Faktura**

- faktura došla č. 224015 ze dne 12. 12. 2022 na částku 2.541 Kč za služby pověřence pro ochranu osobních údajů
- předpis faktury účetní doklad č. 22-007-00334 ze dne 13. 12. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-801-00012 ze dne 16. 12. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 012 obrat ze dne 16. 12. 2022
- 
- faktura vydaná č. 224015 ze dne 1. 12. 2022 na částku 103.838,85 Kč za nájemné za VVT dle smlouvy
- předpis faktury účetní doklad č. 22-007-00345 ze dne 1. 12. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-801-00012 ze dne 14. 12. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 012 obrat ze dne 14. 12. 2022

**Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 30. 9. 2022

**Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 21. 11. 2022 + podpisové vzory
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 019, 021, 022, 028, 236, 419, 031, 032, 041, 078, 079, 081, 082, 088, 314, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 374, 378, 388, 389, 403, 451, 459, 972, 909, 231,  
výpis z katastru nemovitostí ze dne 9. 1. 2023

**Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 30. 9. 2022
- od č. 1 - do 235 celkovém objemu faktur v částce 4.916.212,77 Kč

**Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. 22001 do č. 22307 o celkovém objemu 5.597.751,55 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 30. 9. 2022
- od č. 1 - do 12 o celkovém objemu faktur v částce 298.135,45 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. 224001 do č. 224015 - o celkovém objemu 460.462,93 Kč

**Odměňování členů zastupitelstva**

- 11 členů zastupitelstva, starosta uvolněný, místostarosta neuvolněný, předseda výborů 2x, člen výboru 4x, člen zastupitelstva 3x, kontrola provedena u pana starosty na výplatní lístek za období prosinec 2022
- ustavující zastupitelstvo ze dne 17. 10. 2022 - stanovení odměn od 17. 10. 2022

**Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. 301 ze dne 18. 7. 2022 ve výši 951 za nákup PHM
- účetní doklad č. 22-701-00301 ze dne 18. 7. 2022
- 
- příjmový pokladní doklad č. 300 ze dne 18. 7. 2022 ve výši 50 Kč poplatek ze psa
- účetní doklad č. 22-701-00300 ze dne 18. 7. 2022

**Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. 455 ze dne 9. 12. 2022 ve výši 1.560 Kč poštovní ceniny
- účetní doklad č. 22-701-00455 ze dne 9. 12. 2022
- 
- příjmový pokladní doklad č. 459 ze dne 13. 12. 2022 ve výši 30 Kč za ověření podpisu
- účetní doklad č. 22-701-00459 ze dne 13. 12. 2022

- výdajový pokladní doklad č. 213 ze dne 5. 5. 2022 ve výši 400 Kč balíček k výročí
- účetní doklad č. 22-701-00213 ze dne 5. 5. 2022
- 
- výdajový pokladní doklad č. 408 ze dne 26. 10. 2022 ve výši 387 Kč výročí 80 let
- účetní doklad č. 22-701-00408 ze dne 26. 10. 2022

**Pokladní kniha (deník)**

- sestavena ke dni 30. 9. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2022 zůstatku účtu 261 - Pokladna

**Pokladní kniha (deník)**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2022 zůstatku účtu 261 - Pokladna

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 30. 9. 2022

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 30. 9. 2022

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 30. 9. 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 30. 9. 2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola a Mateřská škola Majdalena sestavena ke dni 30. 9. 2022

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola a Mateřská škola Majdalena - sestaven ke dni 30. 9. 2022

**Darovací smlouvy**

- Žádost TJ Blesk Klikov z.s., Suchdol nad Lužnicí o sponzorský příspěvek na uskutečnění 6. ročníku Memoriálu JUDr. Ferdinanda Bušty
- Darovací smlouva uzavřená dne 12. 4. 2022 Cyklistický klub Blesk Klikov jako obdarovaný, Obec Majdalena jako dárce, jedná se o peněžitý dar ve výši 2.000 Kč na pořádání 6 ročníku Memoriálu JUDr. Ferdinanta Bušty-cyklistický závod pro děti
- projednáno a schváleno v ZO dne 4. 4. 2022 usnesením č. 8/40/4.4.2022
- předpis účetní doklad č. 22-007-00122 ze dne 4. 4. 2022
- úhrada účetní doklad č. 22-801-00004 ze dne 13. 4. 2022 na částku 2.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 004 obrat ze dne 13. 4. 2022

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

- Žádost Lékařské služby první pomoci Třeboň o.p.s. ze dne 3. 1. 2022 o dotaci na činnost
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace obecně prospěšné společnosti Lékařská služba první pomoci Třeboň uzavřená dne 19. 1. 2022, předmětem smlouvy je neinvestiční finanční transfer ve výši 10.000 Kč na činnost organizace, tato dotace byla schválena v ZO dne 8. 11. 2021 usnesením č. 12/36/8.11.2021, příjemce je povinen předložit vyúčtování do 31. 1. následujícího roku
- úhrada neinvestiční dotace účetní doklad č. 22-801-00001 ze dne 24. 1. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 001 obrat ze dne 24. 1. 2022
- při konečném PH předloženo "Vyúčtování dotace poskytnuté Obcí Majdalena v roce 2022" ze dne 27. 12. 2022 celkové náklady činí 10.000 Kč

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

- Majdalena - Dopravní automobil
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10. 11. 2022 datová schránka od Ministerstva vnitra ID 0145262002056, typ financování Ex ante, dotace ve výši 450.000 Kč, vlastní zdroje 698.429 Kč celkem 1.148.429 Kč, cíl akce (projektu) - pořízení dopravního automobilu pro potřeby požární ochrany obce
- při konečném PH doloženo : Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva vnitra - Realizace akce (projektu) stanovená poskytovatelem, ukončení 30. 9. 2023
- Lhůta pro dosažení účelu akce (projektu), ukončení 31. 12. 2023

**Smlouvy nájemní**

- Žádost o pronájem pozemku ze dne 18. 1. 2022
- záměr vyvěšen od 10. 2. 2022 do 2. 3. 2022, schválen záměr v ZO dne 7. 2. 2022 usnesením č. 4/39/7.2.2022, schválen pronájem pozemku v ZO dne 4. 4. 2022 usnesením č. 3/40/4.4.2022
- Nájemní smlouva uzavřená dne 5. 4. 2022, Obec Majdalena jako pronajímatel, fyzická osoba TP jako nájemce, předmětem smlouvy je část pozemku par.č. 326/19 v k.ú. Majdalena, nájem se sjednává na dobu neurčitou, roční nájemné ve výši 240 Kč tj. od 1. 4. do konce roku 31. 12. částka ve výši 180 Kč, nájemné dle článku IV. splatné vždy do 1. července běžného roku
- úhrada nájemného účetním dokladem 22-801-00004 ze dne 6. 4. 2022 na částku 180 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 004 obrat ze dne 6. 4. 2022

**Smlouvy o dílo**

- Kupní smlouva uzavřená dne 4. 11. 2022, Obec Majdalena jako kupující, Auto Trutnov s.r.o. jako prodávající, předmět smlouvy je nový dopravní automobil pro JSDH v provedení "Z" (základní), kategorie podvozku 1 "pro městský provoz", s celkovou hmotností do 3500 kg, cena bez DPH 949.115 Kč + 21 % DPH 199.314 Kč, cena včetně DPH 1.148.429 Kč, kupní cena bude uhrazena na základě daňového dokladu nejpozději do 14 dnů po protokolárním předání celého předmětu plnění bez vad
- zveřejnění na profilu zadavatele dne 13. 11. 2022 pod SČ P22V00008078

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

- Kupní smlouva uzavřenou dne 18. 5. 2022 fyzická osoba GM jako prodávající, Obec Majdalena jako kupující, jedná se o nákup pozemku parcela číslo 387/2, druh pozemku zahrada, kupní cena je dohodnuta ve výši 300.000 Kč, návrh na vklad hradí kupující, právní účinky vkladu ke dni 23.5. 2022, schváleno v ZO dne 4. 5. 2022 usnesením č. 4/41/4.5.2022
- předpis účetní doklad č. 22-007-00150 ze dne 24. 5. 2022
- úhrada účetní doklad č. 22-007-00184 ze dne 30. 6. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 006 obrat ze dne 30. 6. 2022
- zařazení do majetku účetním dokladem č. 22-007-00155 ze dne 23. 5. 2022 v pořizovací hodnotě 302.000 Kč

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 28. 11. 2022, Wotan Forest, a.s., České Budějovice jako povinná, Obec Majdalena jako oprávněná, osoba oprávněná je výlučným vlastníkem pozemku p.č. 1081/5 v k.ú. Cep, osoba oprávněná je vlastníkem stavby "Plynovodu pro čp. 105 a 134, služebnost se zřizuje za jednorázovou úhradu ve výši 5.000 Kč včetně DPH, tato smlouva byla schválena v ZO dne 22. 11. 2022 usnesením č. 5/3/21.11.2022
- při konečném PH předloženo:
- Zpětvzetí návrhu na vklad ze dne 30. 12. 2022
- "Usnesení o zastavení řízení" ze dne 4. 1. 2023, akce ukončena

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Majdalena - Dopravní automobil
- Výzva k výběrovému řízení "Majdalena - dopravní automobil" zasláno email ze dne 23. 9. 2022 - osloveno 7x dodavatel
- Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 5. 10. 2022
- Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 5. 10. 2022
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 5. 10. 2022 - zaslány nabídky od 5ti dodavatelů
- Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 5. 10. 2022 - vyhodnoceny 4 nabídky, hodnotící komise stanovila pořadí podle výše nabídkové ceny a jako první v pořadí stanovila Auto Trutnov s.r.o. Trutnov

- Rozhodnutí o vyloučení účastníka zadávacího řízení ze dne 24. 10. 2022
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 24. 10. 2022
- ZO ze dne 24. 10. 2022 usnesením č. 5/2/24.10. 2022 - ZO se zavazuje dofinancovat rozdíl mezi celkovou cenou předmětu plnění a poskytnutou dotací do plné výše z vlastních zdrojů + usnesení č. 6/2/24.10.2022 schválilo vyhodnocení výběrového řízení "Majdalena - dopravní automobil", kdy se vítězem stala nabídka firmy Atto Trutnov s.r.o.
- postupováno v souladu se směrnicí č. 2/2020 Obce Majdalena k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

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

- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků zaslána na KÚ 28. 6. 2022, písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 31. 1. 2023

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 2/2020 Obce Majdalena k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností dne 22. 9. 2020

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření Základní školy a Mateřské školy Majdalena za I. pololetí roku 2022, zápis ze dne 13. 10. 2022

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 13. 12. 2021 - rozpočet na rok 2022 včetně usnesení č. 3/38/13.12.2021
- ZO ze dne 7. 2. 2022 - schválení inventur usnesením č. 3/39/7.2.2022
- ZO ze dne 4. 4. 2022 - schválení střednědobého rozpočtového výhledu, usnesením č. 7/40/4.4.2022
- ZO ze dne 6. 6. 2022 - schválení účetní závěrky usnesením č. 6/43/6.6.2022
- ZO ze dne 27. 6. 2022 - schválení závěrečného účtu usnesením č. 4/44/27.6.2022
- ZO ze dne 29. 8. 2022 - pronájem stanů usnesením č. 7/45/29.8.2022

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 24. 10. 2022 - schválení rozpočtového opatření č. 6 usnesením č. 8/2/24.10.2022
- ZO ze dne 21. 11. 2022 - schválení Plánu inventur na rok 2022 usnesení č. 4/3/21.11.2022
- ZO ze dne 12. 12. 2022 - schválení rozpočtu obce na rok 2023 usnesení č. 4/4/12.12.2022
- zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 13. 11. 2022 - kontrola plnění rozpočtu
- zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 14. 11. 2022 - kontrola zápisů usnesení ZO, kontrola vyhlášek,

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření zaslána na KÚ datovou schránkou dne 11. 1. 2023

**účetní závěrka**

- za rok 2021
- schváleno v ZO dne 6. 6. 2022, usnesením č. 6/43/6.6.2022
- přeúčtování HV účetním dokladem č. 22-007-00186 ze dne 6. 6. 2022
- stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 8. 7. 2022
- 
- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Majdalena - v ZO dne 6. 6. 2022, usnesením č. 3/43/6.6.2022 - rozdělení do rezervního fondu a fondů odměn