



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01CGC5Y

Spisová značka: **OEKO-PŘ 83303/2023/jimau**

Číslo jednací: **KUJCK 62098/2024**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **obce Kalenice, IČO 00477443**

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

16.08.2023 jako dílčí přezkoumání

16.05.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Kalenice za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42 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 24.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

#### **Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Rozboudová**

**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. 481/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost: Josef Zábranský - starosta**

Marie Zábranská - 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, tj. ověření rozpočtové odpovědnosti, byl učiněn dne 16.05.2024.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023****➤ 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 5 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu územní celek nezveřejnil informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku a o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok (§ 5 odst. 3)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Kalenice nezveřejnila s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2023 informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který byl předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2024 byla doložena informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který byl předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023****➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):****1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

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

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 45Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy za období 12/2023, výkazu příloha ke dni 31.12.2023 a přezkoumáním inventurního soupisu účtu 031 Pozemky bylo zjištěno, že účetní jednotka nevytvořila správné analytické členění účtu 031, tudíž dochází k nesprávnému nápočtu do výkazu příloha v části H Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" sestavené k 31.12.2023. Zůstatky jednotlivých analytických účtů uvedené v hlavní knize k 31.12.2023 neodpovídají zůstatkům jednotlivých analytickým účtům uvedeným v inventurním soupisu účtu 031. Celkový zůstatek účtu 031 souhlasí.

**Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.**Ustanovení: § 30 odst. 1Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace za rok 2023 provedené k 31.12.2023 bylo zjištěno, že účetní jednotka neprovedla k 31.12.2023 inventarizaci účtů, které dle rozvahy k 31.12.2023 vykazují nulový zůstatek, ale dle hlavní knihy za období 12/2023 bylo na těchto účtech v průběhu roku 2023 účtováno a měla být tedy v rámci inventarizace provedena dokladová inventura. Jedná se například o účty 262 Peníze na cestě, 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 337 Zdravotní pojištění, 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění, 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi, 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi.

Inventarizují se veškeré aktivní a pasivní účty kromě účtů 431, 432, 491, 492, 493 a 999, dále oprávkové účty a účty opravných položek, které vykazují zůstatek. Inventarizovány musí být tyto účty i v případě, že vykazují nulový zůstatek, ale v průběhu účetního období na nich bylo účtováno.

**Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.**

**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  
Územní celek netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek 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 právníky nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích.
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
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  
Územní celek nehospodaří s majetkem státu.
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 právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek v roce 2023 neuzavřel smlouvu o zřízení věcného břemene.
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:

Účetní jednotka neoznačila všechny části inventarizačních položek inventarizačním identifikátorem.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace účtu 028 (Drobný dlouhodobý hmotný majetek) k 31.12.2022 bylo zjištěno, že jednotlivé druhy inventarizačních položek, evidované a zaznamenané v inventurním soupisu tohoto účtu, nejsou označeny inventarizačními identifikátory.

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

Název opatření: ZO ze dne 24.06.2023

Opatření splněno dne: 31.12.2023

Popis plnění opatření: Přezkoumáním inventarizace účtu 028 (Drobný dlouhodobý hmotný majetek) k 31.12.2023 bylo ověřeno, že jednotlivé druhy inventarizačních položek, evidované a zaznamenané v inventurním soupisu tohoto účtu, jsou již označeny inventarizačními identifikátory.

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

#### 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:

Obec jako prodávající uzavřela s FO jako kupující kupní smlouvu pro převod pozemku dne 14.05.2022. Prodávající převádí na kupujícího vlastnické právo k nemovitosti, a to pozemek parc. č. 435/40 v k. ú. Kalenice. Kupní cena ve výši 12.500 Kč, která je splatná do 14 dnů od doručení kupujícímu výpisu z katastru nemovitostí. Právní účinky vkladu dne 08.08.2022.

Přezkoumáním účetního dokladu č. 22-007-00048 ze dne 01.12.2022, kde bylo provedeno zaúčtování vyřazení tohoto prodaného pozemku z majetku obce - evidovaného na účtu 031 0500 v účetní hodnotě 713 Kč, bylo zjištěno, že účetní jednotka při účtování vyřazení pozemku z majetku obce nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu, neboť při převodu vlastnictví k nemovitostem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu, což jsou v tomto případě právní účinky vkladu, které byly provedeny dne 08.08.2022.

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

Název opatření: ZO ze dne 24.06.2023

Opatření splněno dne: 31.12.2023

Popis plnění opatření: Územní celek přijal opatření k chybnému účtování okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem. V případě převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí bude účtováno v souladu s ustanovením ČUS č. 701, bod 6.2 a 6.4. V roce 2023 nebyla obdobná dispozice s nemovitým majetkem realizována.

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

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023**

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

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

- **Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:**
  - Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.
  - Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.
- **Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
  - S návrhem rozpočtu územní celek nezveřejnil informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku a o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok (§ 5 odst. 3) – **tato chyba byla zjištěna při dílčím PH, přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení této chyby 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 ..... 0,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,00 %
- 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: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.161.132,05 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 17.05.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Rozboudová

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.

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 využité při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- na rok 2023
- zveřejněn od 23.10.2022 do 30.12.2022

**Rozpočtová opatření**

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 18.05.2019
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 30.04.2023, zveřejněno dne 30.04.2023

**Schválený rozpočet**

- na rok 2023
- schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2022 jako vyrovnaný
- schválený rozpočet zveřejněn dne 30.12.2022

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025
- návrh zveřejněn od 22.10.2022 do 31.12.2022
- schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2022
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 31.12.2022

**Závěrečný účet**

- za rok 2022
- návrh zveřejněn od 06.06.2023 do 27.06.2023
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.06.2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 27.06.2023

**Faktura**

- FD (proforma faktura) č. 2310802497 ze dne vystavení 23.05.2023, za tonery do tiskárny, částka celkem 9.547,00 Kč
- FD č. 2310113456 (daňový doklad) na částku 9.547,00 Kč ze dne vystavení 29.05.2023
- předpis: účetní doklad č. 23-001-00037 ze dne 24.05.2023
- úhrada: výpis z účtu KB č. 22, obrat ze dne 24.05.2023 ve výši 9.547,00 Kč, účetní doklad č. 23-801-00022 ze dne 24.05.2023, transakce č. 3

**Faktura**

- FD č. 01230088081 ze dne vystavení 22.05.2023, za trampolínu, částka celkem 6.490,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 23-001-00033 ze dne 22.05.2023
- úhrada: výpis z účtu KB č. 21, obrat ze dne 19.05.2023 ve výši 6.490,00 Kč, účetní doklad č. 23-801-00021 ze dne 19.05.2023, transakce č. 11
- zařazení do majetku: účetní doklad č. 23-007-00043 ze dne 01.08.2023

**Faktura**

- FD č. 1/2023 zálohová faktura, ze dne vystavení 11.08.2023, záloha na materiál na výměnu střešní krytiny, hasičárna Kalenice, částka celkem 300.000,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 23-001-00066 ze dne 23.08.2023
- úhrada: výpis z účtu KB č. 35, obrat ze dne 23.08.2023 ve výši 250.000,00 Kč a ze dne 24.08.2023 ve výši 50.000,00 Kč, účetní doklad č. 23-801-0003 ze dne 23.08.2023, transakce č. 2, a ze dne 24.08.2023, transakce č. 4, opravný doklad č. 23-007-00070 ze dne 14.12.2023 (přeúčtování z položky 5139 na 5171, částka 300 tis. Kč)
- FD č. 21/2023, ze dne vystavení 01.12.2023, výměna střešní krytiny, hasičárna Kalenice, doplatek, částka celkem 279.389,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 23-001-00099 ze dne 06.12.2023
- úhrada: výpis z účtu KB č. 50, obrat ze dne 06.12.2023 ve výši 250.000,00 Kč a ze dne 12.12.2023 ve výši 29.389,00 Kč, účetní doklad č. 23-801-00050 ze dne 06.12.2023, transakce č. 2, a ze dne 12.12.2023, transakce č. 11, částka 216.000,00 Kč označena UZ 710

**Faktura**

- FD č. 3023067 ze dne vystavení 18.03.2023, za dopravní automobil FORD Transit, částka celkem 1.150.919,00 Kč, dle kupní smlouvy ze dne 26.07.2022
- předpis: účetní doklad č. 23-001-00020 ze dne 05.04.2023, opravný doklad č. 23-007-00094 ze dne 31.12.2023
- úhrada: výpis z účtu ČNB č. 10, obrat ze dne 18.04.2023 ve výši 1.150.919,00 Kč, účetní doklad č. 23-802-00010 ze dne 18.04.2023, transakce č. 1



- předávací protokol, dodavatel: Auto Trutnov s.r.o., ze dne 18.03.2023

**Hlavní kniha**

- za období 12/2023

**Hlavní kniha**

- za období 6/2023

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Příkaz starosty Obce Kalenice k provedení periodické inventarizace veškerého majetku a závazků obce, ze dne 30.12.2023
- Plán inventur, ze dne 30.12.2023, přílohou má být soupis účtů, příloha nebyla doložena
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace, ze dne 30.12.2023
- Inventarizační zpráva, ze dne 31.01.2024
- Inventurní soupis účtů 018, 078
- Inventurní soupis účtů 019, 079
- Inventurní soupis účtů 021, 081
- Inventurní soupis účtů 022, 082: v roce 2023 zařazen automobil FORD Transit, PC 1.150.919,00 Kč, inv. č. 30, zařazen dne 18.03.2023, požární přívěs pro hašení, PC 769.264,00 Kč, inv. č. 31, zařazen dne 28.11.2023
- Inventurní soupis účtů 028, 088: v roce 2023 zařazena např. trampolínu, PC 6.490,00 Kč, inv. č. 83
- Inventurní soupis účtu 031: Výpis z KN, LV č. 1, k. ú. Kalenice
- Inventurní soupis účtu 032
- Inventurní soupis účtu 231: výpis z účtu ČNB č. 26 k 29.12.2023, elektronický výpis z účtu KB k 31.12.2023
- Inventurní soupis účtu 261: výčetka platidel k 31.12.2023
- Inventurní soupis účtů 311, 314, 321, 324, 374
- Inventurní soupis účtu 401, 403 (doložena sestava KEO4 1.12.11 R60b), 406

**Kniha došlých faktur**

- Došlé faktury od čísla dokladu 23-001-00001 do čísla dokladu 23-001-00063 v celkové výši 1.335.273,57 Kč.

**Kniha odeslaných faktur**

- Vydané faktury od čísla dokladu 23-002-00001 do čísla dokladu 23-002-00006 v celkové výši 13.453,00 Kč.

**Mzdová agenda**

- Výkaz odvodu mezd za období 1/2023, os. č. 1 - neuvolněný starosta

**Pokladní doklad**

- Příjmový pokladní doklad č. 23-701-00028 ze dne 08.03.2023, poplatek za KO (souhrnný doklad), částka 28.950 Kč
- Příjmový pokladní doklad č. 23-701-00030 ze dne 08.03.2023, poplatek za psa (souhrnný doklad), částka 780 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. 23-701-00038 ze dne 19.04.2023, za dárkový balíček, částka 589 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. 23-701-00042 ze dne 17.05.2023, za občerstvení (Den matek), částka 1.839 Kč
- Výdajový pokladní doklad č. 23-701-00054 ze dne 14.06.2023, za PHM (sečení), částka 1.590 Kč

**Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní deník k 30.06.2023 - zůstatek pokladny ověřen na hlavní knihu 6/20223 a rozvahu ke dni 30.06.2023

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2023

**Rozvaha**

- k 30.06.2023

**Rozvaha**

- k 31.12.2023

**Účetní doklad**

- Vnitřní účetní doklad č. 23-007-00011 ze dne 01.01.2023, částka 41.400 Kč, předpis poplatků za komunální odpad

**Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 24.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 24.06.2023

- Odesláno do CSUIS dne 12.07.2023
- Účetní doklad č. 23-007-00039 ze dne 24.06.2023 - převedení výsledku hospodaření

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.06.2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.06.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2023

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2023 ze dne 04.09.2023 (číslo smlouvy SDO/OEZI/1868/2023)
- účel dotace: "Oprava střechy hasičárny"
- neinvestiční dotace ve výši 216.000 Kč
- vyúčtování nejpozději do 15.01.2024
- dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- příjem dotace: výpis z účtu ČNB č. 19, obrat ze dne 20.09.2023 ve výši 216.000 Kč, účetní doklad č. 23-802-00019 ze dne 20.09.2023
- vyúčtování doloženo k 31.01.2024

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 23.07.2023
- objednatel: Obce Kalenice
- zhotovitel: Mgr Jiří Tichý, IČO: 75892235
- předmět díla: "Výměna střešní krytiny na objektu hasičárny na p. č. st.20/5 v k. ú. Kalenice"
- cena díla: celkem 579.389,00 Kč (dodavatel není plátcem DPH), před zahájením prací bude uhrazeno 300.000,00 Kč (cena materiálu)
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.07.2023
- profil zadavatele: [https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-kalenice\\_3549/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-kalenice_3549/)

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Směrnice Obce Kalenice č. 2/2017 k zadávání zakázek malého rozsahu, účinnost od 04.12.2017
- akce: Oprava střechy, hasičárna čp. 1
- postup dle čl. 4 směrnice, VZMR na stavební práce do 2 mil. Kč
- protokol z hodnocení nabídek ze dne 24.06.2023, doručeny 3 nabídky
- ZO ze dne 24.06.2023 - schválení vybraného zhotovitele, Mgr. Ing. Tichý, nejnižší nabídková cena
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 24.06.2023

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

- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 28.06.2023, doručeno na KÚ Jihočeského kraje dne 28.06.2023

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice Obce Kalenice č. 2/2017 k zadávání zakázek malého rozsahu, účinnost od 04.12.2017
- Směrnice č. 5/2020 systém zpracování účetnictví, účinnost od 01.01.2020
- Interní směrnice č. 7/2020 o přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, účinnost od 01.01.2020

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis z jednání ZO ze dne 30.12.2022 - schválení střednědobého výhledu na roky 2023 - 2025
- Zápis z jednání ZO ze dne 30.12.2023 - schválení rozpočtu obce na rok 2023
- Zápis z jednání ZO ze dne 24.06.2023 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2022
- Zápis z jednání ZO ze dne 24.06.2023 - schválení účetní závěrky obce za rok 2022

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 28.6.2023, doručeno na KÚ Jihočeského kraje dne 28.06.2023