



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017NKUR

spisová značka: **OEKO-PŘ 78034/2022/jilu**

Číslo jednací: **KUJCK 59967/2023**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022** **obce Brloh, IČO 00245801**

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

26.09.2022 jako dílčí přezkoumání

10.05.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Brloh 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 25.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

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

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**
- kontrolor: **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. 521/2022/OEKO-PŘ a 522/2022/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2022.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Tomáš Jungwirth - starosta**

**Ing. Anna Hampelová - 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. kontrola inventurního soupisu účtu 231, byl učiněn dne 10. 5. 2023.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

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

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

**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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

**ČÚS č. 701 – 710 (§ 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 Kupní smlouvy na prodej pozemku p.č. 3855/30 uzavřenou dne 16. 3. 2022, bylo zjištěno, že právní účinky nastaly dne 10. 5. 2022, účtováno o majetku bylo účetním dokladem č. 22-007-00046 dne 16. 3. 2022, oprava výše vyřazené částky účetním dokladem č. 22-007-00127 ze dne 1. 9. 2022. Okamžik uskutečnění účetního případu při převodech k nemovitým věcem, které podléhají do katastru nemovitostí = je den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

**Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.**

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Účetní jednotka předložila ke kontrole hromadný příjmový pokladní doklad č. 316 ze dne 18.07.2022 ve výši 1.055 Kč zaúčtovaný účetním dokladem č. 22-703-00316 ze dne 18.07.2022. Hromadný doklad je podložen kopiemi stvrzenek*

- kopie stvrzenky č. 1774965 z 02.07.2022 ve výši 250 Kč za odpad
  - kopie stvrzenky č. 1774966 z 02.07.2022 ve výši 75 Kč za odpad
  - kopie stvrzenky č. 4696567 z 15.07.2022 ve výši 30 Kč za ověření podpisu
  - kopie stvrzenky č. 4696568 z 18.07.2022 ve výši 150 Kč za ověření podpisů
  - kopie stvrzenky č. 4696225 z 18.07.2022 ve výši 550 Kč za komunální odpad,
- kteřé jsou datovány různými datумы. Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka nemá existenci vedlejší pokladny, případně vedlejších pokladen řešenou ve vnitřní směrnici.

**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. 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 se sdruženými prostředky*
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
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 byly poskytnuty prostředky na položce 4113 - v celkové výši 270.372 Kč na pořízení vybavení kulturního domu na rok 2020*
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  
*účetní jednotka obdržela dle výkazu FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2022 :  
na položku 4111 - částku 138.164,26 Kč kompenzační příspěvek + 2x volby  
na položku 4112 - částku 453.200 Kč na výkon státní správy*

na položku 4122 - částku 540.000 Kč z toho 90.000 Kč - neinvestiční příspěvek na restaurování hlavního oltáře "Kaple sv. Kříže a sv. Prokopa" + 450.000 Kč Pečovatelská služba

na položku 4222 - částku 2.190.000 Kč z toho 2.000.000 Kč - investiční příspěvek na kompletní obnovu sportoviště v obci Brloh + 190.000 Kč - Rekonstrukce obecního rozhlasu

na položku 4116 - částku 42.194 Kč na vybavení JSDO

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nehospodaří s majetkem státu*
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neručí za žádné tyto závazky*
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nemá zastavený majetek*
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC má v kontrolovaném období uzavřenou smlouvu k zřízení věcného břemene*
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:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při pořízení majetku dle kupní smlouvy ze dne 10.03.2021 (dřevěné židle a stoly pro vybavení KD Brloh) byl zaúčtován na účet 028 - Drobný dlouhodobý majetek zaúčtován i majetek, u kterého nebylo vnitřním

předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku. Podmínku pro zařazení splňují jen 14 ks stolů rozměru 80x160 s cenou za MJ 3.484,80 Kč.

**Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.**

**Opatření nebylo splněno: Nenapraveno. Nebylo opraveno zařazení v roce 2022, je podle vnitřní směrnice, dle sdělení účetní jednotky bude chyba napravena až v roce 2023.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Písemná zpráva o plnění přijatých opatření k chybám a nedostatkům uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla přezkoumávajícímu orgánu vůbec podána. Obec si stanovila lhůtu do 15.08.2020.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 13. 6. 2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v dalším období např. rok 2022 :

Kontrolou zasláné informace je uvedeno, že Zpráva o plnění přijatých opatření bude zasláno na KÚ dne 31. 1. 2023. Zpráva zaslána datovou schránkou na KÚ dne 30. 1. 2023

**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:

V případě vypořádání dotace ve výši 250.000 Kč na akci: "Zastřešení stání pro kontejnery na tříděný odpad" nebyly dodrženy základní postupy účtování transferů dle ČÚS. Dle oznámení o vyúčtování dotace ze dne 08.02.2021 došlo k vyúčtování ke dni 27.01.2022. Vyúčtování zálohy bylo zaúčtováno účetním dokladem č. 22-007-00021 ze dne 08.02.2022.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 13. 6. 2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v dalším období např.:

Obec Brloh obdržela účelovou dotaci v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 15. 6. 2022, účelem investiční dotace jsou peněžní prostředky na realizaci "Rekonstrukce obecního rozhlasu Brloh 2022" ve výši 190.000 Kč, vyúčtování a vypořádání akce musí být podána nejpozději do 15. 1. 2023, celkové výdaje akce (investiční) činí 522.118,63 Kč, poskytnutá dotace ve výši 190.000 Kč, procentuální podíl stanovený ve smlouvě činí 36,4 % - vyúčtování dotace ze dne 12. 12. 2022

na základě email zprávy od KÚ došlo ke dni 2. 2. 2023 k vyúčtování zálohy na dotaci ve výši 190.000 Kč účetní doklad č. 23-007-00017 ze dne 2. 2. 2023 - vyúčtování dotace, postupováno správně, dle ČÚS účtování transferů

**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:

Při vyúčtování zálohy na poskytnuté dotace nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu. K vyúčtování dotací došlo již při poskytnutí dotace.

Dotace pro SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Brloh ve výši 30.000 Kč byla poskytnuta z účtu obce dne 06.12.2021, vyúčtována rovněž 06.12.2021. Vyúčtování od příjemce a protokol o kontrole je ze dne 15.12.2021.

Dotace pro FK Nová Ves - Brloh, z.s. ve výši 15.000 Kč byla poskytnuta z účtu obce dne 29.12.2021, vyúčtována rovněž 29.12.2021. Vyúčtování od příjemce a protokol o kontrole je ze dne 31.12.2021.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 13. 6. 2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v dalším období např.:

V roce 2022 byla poskytnuta dotace z rozpočtu Obce Brloh na rozvoj aktivit FK spojených s podporou mládežnických oddílů ve výši 40.000 Kč, smlouva č. PŘÍSP/2022/04 ze dne 29. 7. 2022, účetní doklad č. 22-803-00198 ze dne 23. 8. 2022 úhrada ve výši 40.000 Kč dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 2022/198 obrat ze dne 23. 8. 2022 Protokol o kontrole poskytnuté dotace ze dne 27. 12. 2022, na základě předloženého vyúčtování poskytnuté dotace účetní doklad č. 22-007-00247 ze dne 27. 12. 2022 zaúčtování dotace

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

S návrhem rozpočtu na rok 2021 obec nezveřejnila informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 04.12.2020 (informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno starostou obce). Ve zveřejněném materiálu chybí informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku a skutečné plnění rozpočtu za předchozí rok.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: v ZO dne 13. 6. 2022

Opatření splněno dne: 27.09.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v dalším období, návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 29. 11. 2021 - do 15. 12. 2021 (potvrzeno na dokumentu). Ve zveřejněném materiálu jsou všechny informace včetně informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku a skutečné plnění rozpočtu za předchozí rok.

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

Závěrečný účet obce nebyl projednán zastupitelstvem obce do 30. června následujícího roku.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Závěrečný účet obce za rok 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 neprojednalo zastupitelstvo do 30.06.2021. Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření nebyl závěrečný účet za rok 2020 projednán.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: v ZO dne 13. 6. 2022

Opatření splněno dne: 27.09.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v dalším období (roku 2022). Závěrečný účet obce za rok 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl projednán zastupitelstvem dne 13 .06. 2022.

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

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Účetní závěrka obce za rok 2020 nebyla schválena do 30.06.2021.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: v ZO dne 13. 6. 2022  
Opatření splněno dne: 27.09.2022  
Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v dalším období (v roce 2022), účetní závěrka obce za rok 2021 byla schválena v ZO dne 13. 6. 2022.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

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

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Písemná zpráva o plnění přijatých opatření k chybám a nedostatkům uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla přezkoumávajícímu orgánu podána. Obec si stanovila lhůtu do 31.01.2022.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 13. 6. 2022  
Opatření splněno dne: 31.12.2022  
Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v další období, např. v roce 2022 :  
V Informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků si Obec Brloh stanovila lhůtu pro podání písemné zprávy do 31. 1. 2023. Písemná zpráva byla zaslána na KÚ datovou schránkou dne 30. 1. 2023.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

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

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

- ⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky
- ⇒ **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 neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
  - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

### **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 ..... 0,32 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 10,76 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 10,93 %

**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: 18.543.289,20 Kč

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

Vyhotovení zprávy:

Brloh, dne: 10. 5. 2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Housková  
kontrolor

**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. 14, projednáno a schváleno v ZO dne 21. 9. 2022 usnesením č. 2022/18/2, zveřejněno dne 17. 10. 2022
- rozpočtové opatření č. 16, schváleno starostou obce dne 25. 10. 2022, zveřejněno dne 12. 11. 2022
- rozpočtové opatření č. 19, schváleno starostou obce dne 27. 12. 2022, zveřejněno dne 20. 1. 2023

**Rozpočtová opatření**

- ZO ze dne 5. 11. 2018 - pověřuje starostu ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- rozpočtové opatření č. 2, schváleno starostou obce dne 28. 2. 2022, zveřejněno dne 18. 3. 2022
- rozpočtové opatření č. 3, projednáno a schváleno v ZO dne 21. 3. 2022 usnesením č. 2022/16/2, zveřejněno dne 19. 4. 2022
- rozpočtové opatření č. 4, schváleno starostou obce dne 30. 3. 2022, zveřejněno dne 29. 4. 2022
- rozpočtové opatření č. 6, schváleno starostou obce dne 20. 4. 2022, zveřejněno dne 30. 4. 2022
- rozpočtové opatření č. 8, projednáno a schváleno v ZO dne 13. 6. 2022 usnesením č. 2022/16/2, zveřejněno dne 24. 6. 2022
- rozpočtové opatření č. 12, schváleno starostou obce dne 20. 7. 2022, zveřejněno dne 8. 8. 2022

**Schválený rozpočet**

- na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách dle zákona
- v ZO schválen dne 15. 12. 2021, usnesením č. 2021/15/3 jako přebytkový, celkové příjmy činí 22.850.502 Kč, celkové výdaje činí 22.134.554 Kč
- 
- rozpočet příspěvkové organizace Základní školy a Mateřská škola Brloh schválen v ZO dne 15. 12. 2021, usnesením č. 2021/15/3

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Sdělení závazného ukazatele pro hospodaření na rok 2022 Základní škola a Mateřská škola Brloh

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2023 - 2024, návrh zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 15. 12. 2021, usnesením č. 2021/15/4, 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 13. 6. 2022, usnesením č. 2022/17/4, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona, s výrokem - bez výhrad

**Bankovní výpis**

- sestavený ke dni 31. 12. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2022 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- ČSOB a.s., v.č. 2022/311, ČNB č. 12, ČSOB a.s., spořicí účet č. 2022/13,

**Bankovní výpis**

- sestavený ke dni 31. 8. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 8. 2022 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- ČSOB a.s., v.č. 204, ČNB č. 8, ČSOB a.s., spořicí účet č. 9, Oberbank AG v.č. 8

**Evidence majetku**

- FP č. 3220000719 ze dne 15.06.2022 za 23 ks platových kontejnerů dle dodacího listu celkem ve výši 153.065 Kč včetně DPH /cena za kus 5.500 Kč/
- Předpis, zařazení do majetkové evidence na účet 028 – účetní doklad č. 22-001-00192 ze dne 16.06.2022
- Úhrada – výpis č. 149 účtu vedeného u ČSOB a.s., pohyb dne 22.06.2022, účetní doklad č. 22-803-00149 ze dne 22.06.2022

**Faktura**

- Faktury vystavené
- 1/
- FV č. 22-002-00023 ze dne 31.03.2022 za tel. hovory celkem ve výši 1.047 Kč
- 
- Předpis – účetní doklad č. 22-002-00023 ze dne 31.03.2022 Úhrada - výpis č. 95 ČSOB a.s., pohyb dne 21.04.2022 ve výši 1.047 Kč, účetní doklad č. 22-803-00095 ze dne 21.04.2022
- 2/
- FV č. 22-002-00067 ze dne 20.06.2022 za palivové dřevo – jehličnaté celkem ve výši 16.020 Kč včetně DPH
- 
- Předpis – účetní doklad č. 22-002-00067 ze dne 20.06.2022 Úhrada - PPD č. 289 ze dne 24.06.2022, ÚD č. 22-703-00289
- 3/
- FV č. 22-002-00061 ze dne 14.06.2022 za prodej dřeva – SM III. Tř. celkem ve výši 901.914,61 Kč včetně DPH
- 
- Předpis – účetní doklad č. 22-002-00061 ze dne 14.06.2022 Úhrada - výpis č. 165 ČSOB a.s., pohyb dne 15.07.2022 ve výši 901.914,61 Kč, účetní doklad č. 22-803-00165 ze dne 15.07.2022
- 4/
- FV č. 22-002-00029 ze dne 31.03.2022 za prodej pozemku dle kupní smlouvy celkem ve výši 33.750 Kč
- 
- Předpis – účetní doklad č. 22-002-00029 ze dne 31.03.2022 Úhrada – výpis č. 66 ČSOB a.s., pohyb dne 17.03.2022 ve výši 25.000 Kč, účetní doklad č. 22-803-00066 a PPD č. 148 ze dne 16.03.2022 ve výši 8.750 Kč, účetní doklad č. 22-703-00148 ze dne 16.03.2022
- 
- Faktury přijaté
- 1/
- FP č. 22040 ze dne 10.02.2022 za krycí plachtu na pergolu Rojšín celkem ve výši 49.247 Kč včetně DPH včetně dodacího listu
- 
- Předpis, zařazení do majetkové evidence na účet 028 – účetní doklad č. 22-001-00043 ze dne 07.03.2022, opravný doklad č. 22-007-00102 ze dne 30.06.2022 – přeřazení z účtu 028 na účet 022 Úhrada – výpis č. 56 účtu vedeného u ČSOB a.s., pohyb dne 07.03.2022, účetní doklad č. 22-803-00056 ze dne 07.03.2022
- 2/
- FP č. 2022007 ze dne 09.03.2022 za 60 ks svítidel celkem ve výši 148.690 Kč včetně DPH
- Předpis – účetní doklad č. 22-001-00064 ze dne 21.03.2022
- 
- Úhrada – výpis č. 69 účtu vedeného u ČSOB a.s., pohyb dne 21.03.2022, účetní doklad č. 22-803-00069 ze dne 21.03.2022
- 3/
- FP č. 22046 ze dne 25.04.2022 za opravu vodovodu Křížek dle přiloženého rozpočtu celkem ve výši 669.420,40 Kč včetně DPH
- Předpis – účetní doklad č. 22-001-00126 ze dne 25.04.2022
- 
- Úhrada – výpis č. 99 účtu vedeného u ČSOB a.s., pohyb dne 27.04.2022, účetní doklad č. 22-803-00099 ze dne 27.04.2022
- 4/
- FP č. 6022-005253 ze dne 13.05.2022 za materiál - voda dle přiloženého dodacího listu celkem ve výši 76.817,15 Kč včetně DPH
- Předpis – účetní doklad č. 22-001-00158 ze dne 20.05.2022
- 
- Úhrada – výpis č. 129 účtu vedeného u ČSOB a.s., pohyb dne 30.05.2022, účetní doklad č. 22-803-00129 ze dne 30.05.2022
- 5/

- FP č. 220100056 ze dne 29.07.2022 za mezinápravovou kosu na sekačku ISEKI celkem ve výši 92.661,80 Kč včetně DPH
- Předpis – účetní doklad č. 22-001-00230 ze dne 29.07.2022
- 
- Úhrada – výpis č. 185 účtu vedeného u ČSOB a.s., pohyb dne 10.08.2022, účetní doklad č. 22-803-00185 ze dne 31.08.2022
- 6/
- FP č. 83-2022 ze dne 30.08.2022 za návrh územního plánu pro společné jednání celkem ve výši 169.400 Kč včetně DPH
- Předpis – účetní doklad č. 22-001-00265 ze dne 30.08.2022 (041/321)
- 
- Úhrada – výpis č. 211 účtu vedeného u ČSOB a.s., pohyb dne 09.09.2022, účetní doklad č. 22-803-00211 ze dne 09.09.2022

**Faktura**

- faktura přijatá č. LAB220128378 ze dne 28. 12. 2022 na částku 2.132,26 Kč - za zkoušku vody odpadní
- předpis účetní doklad č. 22-001-00455 ze dne 28. 12. 2022
- úhrada účetní doklad č. 22-803-00309 ze dne 29. 12. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 2022/309 obrat ze dne 29. 12. 2022
- 
- faktura vystavená č. 22-002-00244 ze dne 27. 12. 2022 na částku 1.355 Kč za likvidaci a svoz odpadu za rok 2022
- předpis účetní doklad č. 22-002-00244 ze dne 27. 12. 2022
- úhrada účetní doklad č. 22-803-00310 ze dne 30. 12. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 2022/310 obrat ze dne 30. 12. 2022

**Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 31. 8. 2022

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne
- Inventarizační zpráva ze dne
- Inventarizace majetku a závazků účtů :

- 
- účet 028 - zařazování v roce 2022

**Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. 22-001-00001 - 22-001-00469 o celkovém objemu faktur v částce 15.977.916,08 Kč

**Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 31. 8. 2022
- od č. 22-001-00001 - 22-001-00294 o celkovém objemu faktur v částce 4.463.768,45 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. 22-002-00001 - do č. 22-002-00274 o celkovém objemu faktur v částce 2.703.994,44 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 31. 8. 2022
- od č. 22-002-00001 - do č. 22-002-00124 o celkovém objemu faktur v částce 1.880.639,13 Kč

**Odměňování členů zastupitelstva**

- ustavující zastupitelstvo ze dne 24. 10. 2022 - stanovení odměn od 24. 10. 2022
- 9 členů zastupitelstva, starosta uvolněný, místopředseda neuvolněný, předseda výborů 4x, člen zastupitelstva 3x, kontrola provedena u pana starosty na výplatní lístek za období prosinec 2020

**Pokladní doklad**

- 1/ pokladní deník 07/2022
- 
- PPD č. 302 ze dne 08.07.2022 ve výši 2.952 Kč,
- účetní doklad č. 22-703-00302 ze dne 08.07.2022 - záloha vodné, svatba
-

- PPD č. 316 ze dne 18.07.2022 ve výši 1.055 Kč , účetní doklad č. 22-703-00316 ze dne 18.07.2022 – hromadný doklad – odpad, komunální odpad, matrika - obsahuje
- - kopie stvrzenky č. 1774965 z 02.07.2022 ve výši 250 Kč odpad
- - kopie stvrzenky č. 1774966 z 02.07.2022 ve výši 75 Kč odpad
- - kopie stvrzenky č. 4696567 z 15.07.2022 ve výši 30 Kč za ověření podpisu
- - kopie stvrzenky č. 4696568 z 18.07.2022 ve výši 150 Kč za ověření podpisů
- 
- PPD č. 317 ze dne 20.07.2022, účetní doklad č. 22-703-00317 ze dne 08.07.2022 – knihovna – upomínky, tisk ve výši 92 Kč
- - kopie stvrzenky č. 0060359 ve výši 20 Kč – upomínka za knihy z 02.05.2022
- - kopie stvrzenky č. 0060360 ve výši 20 Kč – upomínka za knihy z 02.05.2022
- - kopie stvrzenky č. 0060363 ve výši 10 Kč – upomínka za knihy z 25.05.2022
- - kopie stvrzenky č. 0060362 ve výši 20 Kč – upomínka z 25.05.2022
- - kopie stvrzenky č. 0060361 ve výši 16 Kč – tisk 8xA4 z 23.05.2022
- - kopie stvrzenky č. 0060364 ve výši 6 Kč – tisk, laminování z 30.05.2022,
- 
- PPD č. 328 ze dne 27.07.2022 v celkové výši 16.009 Kč za nájem bytů v DPS, účetní doklad č. 22-703-00328 ze dne 27.07.2022 – nájem bytů DPS
- - kopie stvrzenky č. 4158374 ve výši 1.221 Kč – ze dne 07.07.2022
- - kopie stvrzenky č. 4158375 ve výši 1.234 Kč – ze dne 07.07.2022
- - kopie stvrzenky č. 4158476 ve výši 1.234 Kč – ze dne 26.07.2022
- - kopie stvrzenky č. 4158477 ve výši 1.757 Kč – ze dne 26.07.2022
- - kopie stvrzenky č. 4158478 – 4158484 – z 26.07.2022
- Hromadný doklad byl rozúčtován na položky 2132 ve výši 14.304 Kč a 2111 ve výši 1.705 Kč PROČ????

**Pokladní doklad**

- příjmový pokladní doklad č. 569 ze dne 21. 12. 2022 ve výši 100 Kč správní poplatek
- účetní doklad č. 22-703-00569 ze dne 21. 12. 2022
- 
- výdajový pokladní doklad č. 574 ze dne 22. 12. 2022 ve výši 850 Kč nákup čistících prostředků na volby
- účetní doklad č. 22-703-00574 ze dne 22. 12. 2022

**Pokladní kniha (deník)**

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

**Pokladní kniha (deník)**

- sestavena ke dni 31. 8. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 8. 2022 zůstatku účtu 261 - Pokladna

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 31. 8. 2022

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 31. 8. 2022

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31. 8. 2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 8. 2022

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavena ke dni 30. 6. 2022 - Základní škola a Mateřská škola Brloh

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022 - Základní škola a Mateřská škola Brloh

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestaven ke dni 30. 6. 2022 - Základní škola a Mateřská škola Brloh

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestaven ke dni 31. 12. 2022 - Základní škola a Mateřská škola Brloh

**Darovací smlouvy**

- V kontrolovaném období účetní jednotka neposkytla žádný dar dle darovací smlouvy

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

- Žádost ze dne 22. 2. 2022 o individuální dotaci od právnické osoby - Oblastní spolek Českého červeného kříže Český Krumlov
- Smlouva o poskytnutí dotace č. PŘÍSP/2022/03 ze dne 15. 6. 2022, obec Brloh jako poskytovatel, Oblastní spolek Českého červeného kříže Český Krumlov jako příjemce, dotace je poskytnuta na náklady spojené s činností MS ČČK Brloh, schváleno v ZO dne 23. 3. 2022, usnesením č. 2022/16/9, dotace ve výši 3.000 Kč může být využita od 1. 1. do 31. 12. 2022 a podléhá vypořádání a vyúčtování nejpozději do 15 dnů po skončení akce, nejpozději však do 31. 12. 2022
- účetní doklad č. 22-803-00156 ze dne 30. 6. 2022 úhrada dotace ve výši 3.000 Kč trans. č. 6
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s. v.č. 156, obrat ze dne 30. 6. 2022
- 
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 10. 2021 od právnické osoby - Hospic sv. Jana N. Neumanna, o.p.s. Prachatice
- Smlouva o poskytnutí dotace č. PŘÍSP/2022/01 ze dne 15. 6. 2022, obec Brloh jako poskytovatel, Hospic sv. Jana N. Neumanna, o.p.s. Prachatice jako příjemce, dotace je poskytnuta na zdravotnický a ošetrovatelský materiál a další provozní náklady spojené s péčí o nevyлéčitelně nemocné a umírající pacienty, schváleno v ZO dne 23. 3. 2022, usnesením č. 2022/16/6, dotace ve výši 5.000 Kč bude využita od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 a podléhá vypořádání a vyúčtování nejpozději do 15 dnů po skončení akce, nejpozději však do 31. 12. 2022
- účetní doklad č. 22-803-00156 ze dne 30. 6. 2022 úhrada dotace ve výši 5.000 Kč trans. č. 4
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 156, obrat ze dne 30. 6. 2022

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

- Oznámení o poskytnutí dotace z Krajského investičního fondu ze dne 13. 4. 2022 od Jihočeského kraje, odbor ekonomický, oddělení rozpočtu a financování, příjem položky na 4222 UZ 725, čerpání položky na 6xxx UZ 725 paragraf xxxx (dle účelu užití)
- Smlouva o poskytnutí dotace z Krajského investičního fondu SDO/OEKO/811/22 ze dne 26. 5. 2022, Jihočeský kraj jako poskytovatel, Obec Brloh jako příjemce, příjemci bude poskytnuta dotace ve výši 2.000.000 Kč, přičemž tato částka představuje podíl 43,10 % z celkového rozpočtu akce, vyúčtování a vypořádání dotace předloží příjemce poskytovateli nejpozději do 30 dnů ode dne jejího ukončení závěrečnou zprávu a jejích výsledcích včetně vyúčtování dotace.
- účetní doklad příjem dotace ze dne 24. 8. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 2022/199 obrat ze dne 24. 8. 2022 ve výši 2.000.000 Kč

**Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 18. 4. 2017, obec Brloh jako pronajímatel, fyzická osoba jako nájemce, předmětem nájmu je dům čp. 17, účelem nájmu je provozování lékařské praxe pro občany Brlohu typu : praktický lékař pro děti a dorost, ambulantní léčebné preventivní péče, dle článku IV. nájemné se sjednává ve výši 1 Kč za kalendářní rok, splatné vždy do patnáctého ledna příslušného roku
- faktura vydaná č. 22-002-00002 ze dne 25. 1. 2022 na částku 1,- Kč nájemné
- předpis účetní doklad č. 22-002-00002 ze dne 25. 1. 2022
- úhrada účetní doklad č. 22-803-00044 ze dne 17. 2. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 44 obrat ze dne 17. 2. 2022

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 10. 5. 2022, číslo smlouvy 8-22/64/2022 objednatel Obec Brloh, zhotovitel VYSSPA Sports Technology s.r.o. Plzeň, název díla "Kompletní obnova sportovišť v obci

Brloh 2022", cena díla 3.942.925,18 Kč bez DPH, termín pro předání staveniště do 31. 5. 2022, termín dokončení a předání díla do 30. 11. 2022

- uveřejněno na profilu zadavatele - vloženo dne 10. 5. 2022 pod číslem ident. zakázky P22V00000001

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

- Prodej pozemků – p.č. 3855/30 o výměře 62 m2 (odděleno GP z původního pozemku p. č. 3855/1) a 3855/18 o výměře 163 m2 vše v k. ú. Brloh pod Kletí
- Záměr prodeje a směny pozemků – zveřejněno dne 04.12.2020 – 04.01.2021
- Prodej schválen v ZO dne 21.12.2020
- Smlouva o koupi nemovité věci uzavřená dne 16.03.2022
- 
- Obec jako prodávající
- Fyzická osoba V.B. jako kupující
- Celková cena – 33.750 Kč
- Právní účinky vkladu – 10.05.2022 – vyznění o provedeném vkladu
- Předpis – účetní doklad č. 22-002-00029 ze dne 31.03.2022
- Úhrada
- – bankou - výpis č. 66 účtu vedeného u ČSOB a.s., pohyb dne 17.03.2022, účetní doklad č. 22-803-00066 ze dne 17.03.2022
- – pokladnou – PPD č. 148 ze dne 16.03.2022, účetní doklad č. 22-703-00148 ze dne 16.03.2022
- Vyřazení z majetkové evidence - účetní doklad č. 22-007-00046 ze dne 16.03.2022, oprava výše vyřazené částky účetní doklad č. 22-007-00126 ze dne 01.09.2022

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330063501/001-DVK ze dne 16. 5. 2022, obec Brloh jako povinný, EG.D. a.s. Brno jako oprávněný, předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 2402 v k.ú. Jaronín, obec Brloh, za účelem umístění distribuční soustavy - kabelové vedení NN, zřizuje se za úplaty ve výši 1.000 Kč bez DPH, právní účinky vkladu dne 8. 6. 2022
- faktura došla č. 22-002-00081 ze dne 30. 6. 2022 na částku 1.210 Kč za zřízení věcného břemene
- předpis účetní doklad č. 22-002-00081 ze dne 30. 6. 2022
- úhrada účetní doklad č. 22-803-00174 ze dne 28. 7. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 174
- přeřazení na anl. účet. - není nutno, pozemek je už veden na účtu pozemky - věcná břemena

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

- zakázka : "Kompletní obnova sportovišť v obci Brloh 2022"
- Poptávkové řízení na akci ze dne 4. 4. 2022
- přímo oslovení dodavatelé ze dne 4. 4. 2022 - 6x doložen email
- došlé nabídky ze dne 21. 4. 2022, 1x poštou ze dne, 1x osobně, 2x email
- jmenování realizační komise starostou obce Brloh ze dne 25. 4. 2022
- Vyhodnocení nabídek dle kritéria "nejvýhodnější cena" - vítězná nabídka byla vybrána společností VYSSPA SPORTS TECHNOLOGY s.r.o. s nabídnutou cenou 3.942.925,18 Kč bez DPH
- starosta byl RK pověřen, aby informoval přihlášené společnosti o výsledku a započal jednání s vítězem PŘ o uzavření smlouvy o dílo a o realizaci ze dne 25. 4. 2022
- Vyznění o výsledku poptávkového řízení email poštou ze dne 26. 4. 2022 3x

#### **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 dne 22. 6. 2022, písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 31. 1. 2023

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice č. 10 - Směrnice o majetku - platnost od 1. 1. 2014
- směrnice č. 11 - Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek platnost od 1. 1. 2011

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 26/2016 - Postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, tato směrnice nabývá účinnosti 1. 10. 2016
- Směrnice č. 27/2022 - Směrnice k vedení pokladny – 01.04.2022
- Směrnice č. 30/2017 – Ocenění reálnou hodnotou při prodeji majetku – 01.01.2017

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

- ZO ze dne 15. 12. 2021 - rozpočet včetně usnesení č. 2021/15/3
- ZO ze dne 23. 3. 2021 - projednáno a schváleno rozpočtové opatření č. 3, usnesením č. 2022/16/2
- ZO ze dne 13. 6. 2022 - závěrečný účet, účetní závěrka, usnesení č. 2022/17/4 a 2022/17/3
-

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 28. 11. 2022 - rozpočtové opatření č. 15 a 16/2022, usnesení č. 2022/2/1
- ZO ze dne 19. 12. 2022 - rozpočet Obce Brloh na rok 2023, usnesení č. 2022/3/3

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

- Zaslána na KU datovou schránkou dne 30. 1. 2023

**účetní závěrka**

- za rok 2021
- schváleno v ZO dne 13. 6. 2022, usnesením č. 2022/17/3
- přeúčtování HV účetním dokladem č. 22-007-00085 ze dne 13. 6. 2022
- stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 24. 6. 2022
- 
- rozdělení účetní závěrky PO Základní škola a\mateřská škola Brloh projednán a schválen v ZO dne 13. 6. 2022 - rozdělení do rezervního fondu a fondu odměn