

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Hlavňovice, IČO: 00255483**  
**za rok 2023**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**19. 02. 2024**

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Hlavňovice**

Hlavňovice 7, 341 42 Kolinec

**Přezkoumané období: 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Gajdušková
- kontrolorka:
  - Bc. Markéta Čížková
  - Blanka Vilímcová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Josef Waldmann - starosta obce
- Jana Rajtmajerová - účetní obce
- Jitka Zýbková - referentka obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. 1. 2024 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

#### **Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:**

Kontrola byla ukončena na místě dne 19. 2. 2024 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

### **A. Přezkoumané písemnosti**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

| <b>Druh písemnosti</b> | <b>Popis písemnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Návrh rozpočtu         | Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 2. 12. 2022. Zveřejnění proběhlo také na elektronické úřední desce ve stejném termínu. Příjmy byly navrženy ve výši 15 468 000,00 Kč, výdaje ve výši 30 121 429,00 Kč. Návrh rozpočtu byl sestaven jako schodkový ve výši 14 653 429, 00 Kč. Schodek bude kryt fin. prostředky získanými v minulých obdobích.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Rozpočtová opatření    | K 31. 12. 2023 bylo schváleno 12 rozpočtových opatření:<br>RO č. 1, schváleno starostou dne 23. 1. 2023, ZO vzalo na vědomí dne 28. 3. 2023, zvýšení příjmů o 36 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč,<br>RO č. 2, schváleno ZO dne 28. 3. 2023, zvýšení příjmů o 6 820 824,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 4 505 000,00 Kč,<br>RO č. 3, schváleno starostou dne 13. 4. 2023, ZO vzalo na vědomí dne 27. 6. 2023, zvýšení příjmů o 0,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč,<br>RO č. 4, schváleno starostou dne 31. 5. 2023, ZO vzalo na vědomí dne 27. 6. 2023, zvýšení příjmů o 20 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč,<br>RO č. 5, schváleno starostou dne 27. 6. 2023, ZO vzalo na vědomí dne 27. 6. 2023, zvýšení příjmů o 0,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč,<br>RO č. 6, schváleno ZO dne 27. 6. 2023, zvýšení příjmů o 1 000 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 2 145 500,00 Kč,<br>RO č. 7, schváleno starostou dne 28. 8. 2023, ZO vzalo na vědomí dne 26. 9. 2023, zvýšení příjmů o 180 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč,<br>RO č. 8, schváleno ZO dne 26. 9. 2023, zvýšení příjmů |

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    | <p>o 1 665 760,00 Kč, navýšení výdajů celkem<br/>o 2 222 000,00 Kč,<br/>RO č. 9, schváleno starostou dne 2. 11. 2023, ZO vzalo na vědomí dne 19. 12. 2023, zvýšení příjmů<br/>o 461 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč,<br/>RO č. 10, schváleno starostou dne 3. 11. 2023, ZO vzalo na vědomí dne 19. 12. 2023, zvýšení příjmů<br/>o 32 173,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč,<br/>RO č. 11, schváleno starostou dne 29. 11. 2023, ZO vzalo na vědomí dne 19. 12. 2023, zvýšení příjmů<br/>o 0,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč,<br/>RO č. 12, schváleno ZO dne 19. 12. 2023, zvýšení příjmů<br/>o 1 251 640,00 Kč, snížení výdajů celkem<br/>o - 2 948 360,00 Kč,</p> <p>Celkem došlo tedy k navýšení příjmů o částku ve výši 11 469 997,50 Kč a navýšení výdajů o částku 5 924 140,00 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.</p> |
| Schválený rozpočet                                 | <p>Rozpočet obce Hlavňovice na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022. Rozpočet pro rok 2023 byl schválen s příjmy ve výši 15 468 000,00 Kč a výdaji ve výši 30 121 429,00 Kč, tedy jako schodkový ve výši 14 653 429, 00 Kč. Schodek bude kryt fin. prostředky získanými v minulých obdobích.</p> <p>Závazné ukazatele byly stanoveny: u příjmů tř. 1 a 4 položky rozpočtové skladby, u příjmů tř. 2 a 3 a u výdajů - paragrafy rozpočtové skladby.</p> <p>Rozpočet byl schválen v celkových částkách příjmů a výdajů, doložen byl také rozpis rozpočtu v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2023 na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2022.</p>                                                                                                     |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | <p>V rámci schváleného rozpočtu na rok 2023 byl příspěvkové organizaci Základní a mateřské škola Hlavňovice, schválen neinvestiční příspěvek zřízeným p. o. ve výši 580 000,00 Kč (§ 3113 položka 5331).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Střednědobý výhled rozpočtu                        | <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2027 byl zveřejněn na úřední desce dne 2. 12. 2022. Střednědobý výhled rozpočtu obce na r. 2025 - 2027 byl schválen na jednání ZO dne 20. 12. 2022 a po schválení zveřejněn na úřední desce dne 21. 12. 2022.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Závěrečný účet                      | <p>Návrh závěrečného účtu za rok 2022 byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce od 1. 6. 2023. Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen ZO dne 27. 6. 2023 bez výhrad, zveřejněn na úřední desce dne 28. 6. 2023. Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena ZO dne 27. 6. 2023.</p> <p>Účetní závěrka ZŠ a MŠ Hlavňovice za rok 2022 byla schválena na zasedání ZO dne 27. 6. 2023.</p>                                                                                                                                                                                            |
| Bankovní výpis                      | <p>Obec měla tyto bankovní účty k datu 31. 12. 2023:</p> <p>ČNB č. ú.: 94-7513351/0710 zůstatek: 11 956 608,14 Kč (SU 231 AU 15)<br/> ČS č. ú.: 821543379/0800 zůstatek: 13 106 405,75 Kč (SU 231 AU 10)</p> <p>Celkem zůstatek na BÚ účtu 231: 25 063 013,89 Kč<br/> Zůstatek souhlasil se stavem účtu 231 uvedeným ve výkazu Fin 2-12 M k 31. 12 2023 řádek č. 6010, sl. 62) a v rozvaze k 31. 12. 2023.</p> <p>ČS č. ú.: 35-821543379/0800 zůstatek: 1 698 059,00 Kč (SU 236 AU 20 - fond na obnovu vodovodů a kanalizací)<br/> Zůstatek souhlasil se stavem účtu 236 uvedeným ve výkazu Fin 2-12 M k 31. 12 2023 řádek č. 6020, sl. 62) a v rozvaze k 31. 12. 2023.</p> |
| Faktura                             | <p>Byly kontrolovány přijaté faktury a vystavené faktury přiložené k bankovním výpisům za měsíce listopad - prosinec 2023.</p> <p>Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Hlavní kniha                        | Ke kontrole byla předložena hlavní kniha za 12/2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Inventurní soupis majetku a závazků | <p>Plán inventur na rok 2023 (platnost od 1. 11. 2023 do 31. 1. 2024). Prezenční listina školení k zajištění inventarizace a jejího způsobu provádění ze dne 19. 12. 2023.</p> <p>Inventurní soupisy předloženy k 31. 12. 2023. Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Kniha došlých faktur                | Obec předložila Knihu došlých faktur k datu 31. 12. 2023. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12. 2023 přijala 546 dodavatelských faktur pod č. F1 - 513 (obec) a pod č. 50001 - 33 (lesy).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Kniha odeslaných faktur             | <p>Obec předložila Knihu odeslaných faktur k datu 31. 12. 2023.</p> <p>Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12. 2023 vystavila celkem 274 faktur pod č. 2300001</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                         | - 2300237 (KDD č. 1) a pod č. 2300001 - 2300037.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Pokladní doklad                                         | Byly zkontrolovány pokladní doklady za období leden, únor, květen a prosinec 2023: příjmové pokladní doklady od č. P 1 - P 146 (01-02/2023), P 246 - P 263 (05/2023), P 397 - P 405 (12/2023) výdajové pokladní doklady od č. V 1 - V 35 (01-02/2023), V 68 - V 88 (05/2023), V 212 - V 238 (12/2023).                                                                                                                                               |
| Pokladní kniha (deník)                                  | V obci byla vedena 1 pokladna, Příjmové i výdajové doklady mají každý svoji číselnou řadu: příjmové pokladní doklady č. P 001 - P 405 a výdajové pokladní doklady č. V 001 - V 238. Stav pokladní hotovosti činil k 31. 12. 2023: 0,00 Kč a souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze na účtu 261 (položka č. B.III.17.) a výkazu Fin 2 12 M § 6171, položka 5182 - převody vlastní pokladně.                                                           |
| Příloha rozvahy                                         | K přezkumu byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 31. 12. 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Rozvaha                                                 | Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 31. 12. 2023. Aktiva ve výši 97 061 079,78 Kč (netto) odpovídala pasivům.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                     | Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu k 31. 12. 2023, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 25 682 203,26 Kč (ř. 4200, sl. 43) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 30 784 949,57 Kč (ř. 4430, sl. 43). Výsledek rozpočtového hospodaření obce Hlavňovice k 31. 12. 2023 činil: - 5 102 746,31 Kč (saldo příjmů a výdajů po konsolidaci ř. 4440, sl. 43). |
| Výkaz zisku a ztráty                                    | Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2023 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí 6 939 678,60 Kč v hlavní činnosti (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 31. 12. 2023).                                                                                                                                                                                      |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací              | Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 31. 12. 2023 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Hlavňovice. Aktiva (netto) ve výši 1 381 682,03 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 1 646 144,40 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 1 646 144,40 Kč na účtu 022 a 028. Výsledek hospodaření roku 2022 byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých let.                                 |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 31. 12. 2023 zřízené příspěvkové organizace "Základní škola a mateřská škola Hlavňovice". Náklady ve výši 11 425 954,35 Kč, výnosy ve výši 11 426 293,53 Kč v hlavní činnosti, hospodářský výsledek běžného účetního období - zisk ve výši 339,18 Kč (odpovídal                                                                                                                             |

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Darovací smlouvy                                         | <p>Ke kontrole byly předloženy, např.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Darovací smlouva na částku 10 000,00 Kč poskytnuta obcí Hlavňovice Sportovně střeleckému klubu Hlavňovice. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO 28. 3. 2023. Vyplaceno podkladním dokladem č. 64 dne 17. 4. 2023, § 3419, pol. 5222,</li> <li>- Darovací smlouva na částku 19 000,00 Kč poskytnuta obcí Hlavňovice HC WEST INDIAN (Milínov &amp; Častonice) na činnost hokejového klubu. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 26. 9. 2023. Vyplaceno pokladním dokladem č. 179 dne 13. 10. 2023, § 3419, pol. 5222.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | <p>K jednorázovému přezkoumání hospodaření byla předložena tato smlouva, např.:</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hlavňovice ze dne 18. 4. 2023 Oblastní charitě Sušice ve výši 30 000,00 Kč. Dotace byla schválena na jednání ZO dne 28. 3. 2023. Vyplaceno dne 25. 4. 2023, d.č.71074, § 4359 pol. 5223. Vyúčtování dotace je stanoveno do 31. 1. 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím    | <p>K jednorázovému přezkoumání hospodaření byly předloženy tyto smlouvy, např.:</p> <p>Ve výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2023 byla vykázána na položce 4222 - Investiční přijaté transfery od krajů částka 180 000,00 Kč. Jednalo se o Smlouvu o poskytnutí účelové dotace č. 36582023, podepsána dne 18. 8. 2023 starostou obce Hlavňovice. Poskytovatel: Plzeňský kraj na akci "Pořízení a instalace ukazatelů rychlosti projíždějících vozidel". Poskytnutí dotace bylo schváleno RPK č. 3072/23 ze dne 20. 1. 2023. Dotace byla přijata na účet vedený u České spořitelny obce Hlavňovice dne 28. 8. 2023. Zaúčtována dokladem č. 71139. Přijetí dotace bylo schváleno ZO dne 27. 6. 2023.</p> <p>Ve výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2023 byla vykázána na položce 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů částka 25 387,00 Kč. Jednalo se o Smlouvu o poskytnutí účelové dotace č. 22712023, podepsána dne 25. 10. 2023 starostou obce Hlavňovice. Poskytovatel: Plzeňský kraj na akci "Vybavení a opravy neinvestiční povahy pro obec Hlavňovice: JSDHO Milínov - Hlavňovice, kat.III": Poskytnutí dotace bylo schváleno RPK. č. 1231/23 ze dne 12. 6. 2023. Dotace byla přijata na účet vedený u České spořitelny obce Hlavňovice dne 3. 11. 2023, ve výši 25 387,00 Kč, zaúčtována d. č. 71184. Přijetí dotace bylo schváleno ZO dne 27. 6. 2023.</p> |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>Ve výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2023 byla vykázána na položce 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů částka 461 000,00 Kč. Jednalo se o Smlouvu o poskytnutí účelové dotace č. 43712023, podepsána dne 20. 10. 2023 starostou obce Hlavňovice. Poskytovatel: Plzeňský kraj na akci "Oprava povrchu místní komunikace Puchverk": Poskytnutí dotace bylo schváleno ZPK č. 1118/23 ze dne 3. 4. 2023. Dotace byla přijata na účet vedený u České spořitelny obce Hlavňovice dne 1. 11. 2023, ve výši 461 000,00 Kč, zaúčtována d. č. 71183. Přijetí dotace bylo schváleno ZO dne 27. 6. 2023.</p> <p>Ve výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2023 byla vykázána na položce 4213 - Investiční přijaté transfery ze SR částka 4 864 524,50 Kč. Jednalo se o Smlouvu č. 5211200080 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky, podepsána dne 20. 7. 2023 starostou obce Hlavňovice. Poskytovatel: Státní fond životního prostředí ČR na akci "Revitalizace Kulturního domu Hlavňovice". Dotace byla přijata na účet vedený u Česká národní banky obce Hlavňovice dne 7. 12. 2023, ve výši 4 864 524,50 Kč, zaúčtována d. č. 73027. Přijetí dotace bylo schváleno ZO dne 20. 9. 2022.</p>                                                                                     |
| Smlouvy o dílo | <p>Předmětem přezkumu byly tyto smlouvy o dílo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Smlouva o dílo č. SR/047/23 ze dne 26. 9. 2023 na předmět smlouvy: "Dodávka informačních ukazatelů rychlosti Sierzega GR36-CL" v ceně díla: 214 840,00 Kč bez DPH, cena s DPH: 259 956,40 Kč. Termín plnění díla do 30. 11. 2023. Smlouva o dílo byla uzavřena se zhotovitelem: SOVT - RADIO spol. s r.o. Budějovická 1320, 389 01 Vodňany dne 26. 9. 2023.</li> <li>- Smlouva o dílo ze dne 31. 7. 2023 na předmět smlouvy "Oprava povrchu místní komunikace Puchverk" v ceně díla 1 295 031,30 Kč bez DPH, cena s DPH 1 566 987,87 Kč. Termín plnění díla do 15. 10. 2023. Smlouva o dílo byla uzavřena se zhotovitelem: Silnice Klatovy a. s., Vídeňská 190/I, 339 01 Klatovy. Zveřejněno dne 7. 8. 2023 na profilu zadavatele veřejných zakázek <a href="http://www.vhodne-uverejneni.cz">www.vhodne-uverejneni.cz</a>.</li> <li>- Smlouva o dílo ze dne 14. 9. 2023 na předmět smlouvy "Nutná výměna vodovodu Milínov" v ceně díla 694 692,00 Kč bez DPH, cena s DPH 840 577,32 Kč. Termín plnění díla do června 2023. Smlouva o dílo byla uzavřena se zhotovitelem: AquaŠumava s. r. o., Chudenín 30, 340 22 Nýrsko. Zveřejněno dne 26. 9. 2023 na profilu zadavatele veřejných zakázek</li> </ul> |

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | <p><a href="http://www.vhodne-uverejneni.cz">www.vhodne-uverejneni.cz</a>.</p> <p>- Smlouva o dílo ze dne 14. 2. 2023 na předmět smlouvy "Revitalizace Kulturního domu Hlavňovice" v ceně díla 12 605 542,00 Kč bez DPH, cena s DPH 15 242 706,00 Kč. Smlouva o dílo byla uzavřena se zhotovitelem: Stafiko stav s. r. o., Petrovická 283, 344 01 Domažlice. Zveřejněno dne 20. 2. 2023 na profilu zadavatele veřejných zakázek <a href="http://www.vhodne-uverejneni.cz">www.vhodne-uverejneni.cz</a>.</p>                                                                                                       |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>K přezkumu byly doloženy tyto kupní smlouvy:</p> <p>- Kupní smlouva ze dne 24. 11. 2023 (obec jako prodávající):<br/>prodej pozemkové p.č. 96/15 o výměře 11 m2, v k.ú. Zámýšl za kupní cenu 275,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 8. 9. 2023 - 26. 9. 2023. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 26. 9. 2023 (právní účinky dne 4. 12. 2023).</p> <p>- Kupní smlouva ze dne 24. 11. 2023 (obec jako kupující)<br/>nákup pozemkové p.č. 94/12 o výměře 12 m2, v k.ú. Zámýšl za kupní cenu 300,00 Kč. Nákup pozemků byl schválen v ZO dne 26. 9. 2023 (právní účinky 4. 12. 2023).</p> |
| Výsledky kontrol zřízených organizací                    | Zápis z finanční kontroly příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hlavňovice ze dne 12. 6. 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení          | <p>Do 31. 12. 2023 se uskutečnilo 5 veřejných zasedání zastupitelstva obce Hlavňovice (20. 12. 2022, 27. 6. 2023, 26. 9. 2023, 24. 10. 2023, 19. 12. 2023). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou, místostarostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy pozvánka, výpisy usnesení a prezenční listina.</p>                                                                |
| Finanční a kontrolní výbor                               | <p>Do 31. 12. 2023 se uskutečnila 4 jednání finančního výboru - Zápisy z jednání finančního výboru obce Hlavňovice ze dne 13. 3. 2023, 11. 6. 2023, 11. 9. 2023, 11. 12. 2023.</p> <p>Do 31. 12. 2023 se uskutečnila 4 jednání kontrolního výboru - Zápisy z jednání kontrolního výboru obce Hlavňovice ze dne 6. 2. 2023, 12. 6. 2023, 17. 7. 2023, 18. 12. 2023.</p>                                                                                                                                                                                                                                            |



## **B. Zjištění z jednorázového přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hlavňovice:

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**b) při dílčím přezkoumání za rok 2023**

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hlavňovice za rok 2023**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hlavňovice za rok 2023**

**Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hlavňovice za rok 2023**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

|                                                                 |               |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | <b>0,08 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>1,48 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0%</b>     |

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

*A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový*

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Hlavňovice** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Hlavňovice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Územní celek prohlašuje, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Hlavňovice o počtu 11 stran byl dne 19. 2. 2024 seznámen starosta obce.

**Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolorek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.**

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 19. 02. 2024

## **Rozdělovník**

starosta obce - Josef Waldmann

Krajský úřad Plzeňského kraje -Ing. Marcela Gajdušková

**Poučení:**

*Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.*

*Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.*

*Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.*