



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BVII1

Spisová značka: **OEKO-PŘ 74281/2023/evpa**

Číslo jednací: **KUJCK 43696/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **obce Ratibořské Hory, IČO 00252794**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

22. 8. 2023 jako dílčí přezkoumání

2. 4. 2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Ratibořské Hory za rok 2023** 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 17. 7. 2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

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. 467/2023/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Radek Lamboj - starosta

Ilona Burianová - 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 inventarizace účtu 231 byl učiněn dne 2. 4. 2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

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 2023

➤ **Přehled 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:

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

Ustanovení: § 30 odst. 11

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace k 31. 12. 2023 pasivního účet 321 (Dodavatelé) bylo zjištěno, že zjištěný skutečný stav uvedený v inventurním soupisu k 31. 12. 2023 vykazuje částku 578.343,72 Kč, což je rozdíl ve výši 35.982 Kč, oproti vykázanému účetnímu stavu v hlavní knize a rozvaze k 31. 12. 2023, kde je účetní stav vykázan v částce 542.361,72 Kč. Tento inventarizační rozdíl ve výši 35.982 Kč nebyl vyúčtován do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků, což je v tomto případě účetní období za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává 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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Dle účetních výkazů k 31. 12. 2023 obec nevykazuje dlouhodobé závazky.
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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023 obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, nehospodařila s těmito prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023 byly obci za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, poskytnuty tyto transfery:
Neinvestiční transfer (volby na prezidenta) na částku 37.000 Kč, zatříděn na položku 4111, UZ 98008
Neinvestiční transfer na výkon státní správy na částku 258.300 Kč, zatříděn na položku 4112
Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze st. rozpočtu na částku 462.000 Kč, zatříděn na položku 4116, UZ 34002
Neinvestiční transfer od kraje na částku 119.000 Kč, zatříděn na položku 4122, UZ 710
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
Obec 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
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rada nerozhodla o úkonu spadajícím do její vyhrazené pravomoci.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rada obce nerozhodla o schválení účetní závěrky za rok 2021 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Ratibořské Hory.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 14. 6. 2023

Opatření splněno dne: 22. 8. 2023

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v roce 2023 při schvalování účetní závěrky zřízené PO - Mateřská škola Ratibořské Hory, IČO: 70923094

Schválena RO dne 2. 2. 2023 s HV na částku 33.691,59 Kč včetně jeho převedení do RF

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole bylo zjištěno, že v sestavě "Majetek dle SU/AU", která eviduje stav pozemků k 31.12.2022, nejsou uvedeny výměry pozemků.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 14. 6. 2023

Opatření splněno dne: 31. 12. 2023

Popis plnění opatření: Inventarizace k 31. 12. 2023

Účet 0310501 (pozemky VB) parc. č. 1166/1 - účetní hodnota 2645,28 Kč, parc. č. 1168/1 - účetní hodnota 13.962,87 Kč, parc. č. 397/23 - účetní hodnota 3.842,67 Kč, parc. č. 1617 - účetní hodnota 14.153,25 Kč v k. ú. Ratibořice u Tábora - inventurní soupis obsahuje výměry jednotlivých pozemků

Účet 0310500 - parc. č.58/2, parc. č. 203/1 k. ú. Ratibořské Hory - inventurní soupis obsahuje výměry jednotlivých pozemků

Účet 0310300 - parc. č. 59/1, parc. č. 362/1, parc. č. 750 k. ú. Ratibořské Hory - inventurní soupis obsahuje výměry jednotlivých pozemků

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

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek, kde je uveden účetní i skutečný stav k 31.12.2022 ve výši 6.062 Kč, je doložen pouze hlavní knihou účetnictví za období 12/2022. Nelze ověřit, jaký majetek je na tomto účtu evidován.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 14. 6. 2023

Opatření splněno dne: 31. 12. 2023

Popis plnění opatření: Inventarizace k 31. 12. 2023

Podrozvahový účet 901- evidovaný DDNM pod dolní hranicí - nepřevyšující částku 7.000 Kč - inv. č. 472 - software Microsoft office - účetní hodnota 6.062 Kč

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 2022 byla přezkoumávajícímu orgánu podána 1. 2. 2023. Obec si však stanovila lhůtu do 31. 1. 2023.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 14. 6. 2023

Opatření splněno dne: 23. 1. 2024

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v roce 2023.

Písemná zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků podána KÚ dne 23. 1. 2024.

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 nesprávnosti vedení účetnictví:**
 - Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. (nesprávné)

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 1,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 12.250.194,28 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 3. 4. 2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová
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.

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 16. 11. 2022 do 8. 12. 2022

Rozpočtová opatření

- Obec celkem za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2023 do 31. 7. 2023, uskutečnila 7 rozpočtových opatření
- Č. 1 radou obce 2. 2. 2023, zveřejněné dne 22. 2. 2023
- Č. 2 radou obce 9. 3. 2023, zveřejněné dne 29. 3. 2023
- Č. 4 radou obce 13. 6. 2023, zveřejněné dne 29. 6. 2023
- Č. 5 radou obce 30. 6. 2023, zveřejněné dne 11. 7. 2023
- ZO ze dne 7. 12. 2022 - usnesení č. 22/2/2022 - kompetence RO ke schvalování rozpočtových opatření

Schválený rozpočet

- Na rok 2023 o celkových příjmech ve výši 14.000.000 Kč a celkových výdajích ve výši 20.000.000 Kč, financování ve výši 6.000.000 Kč, schválen v ZO dne 7. 12. 2022 jako schodkový, schodek hrazen přebytkem hospodaření roku 2022, zveřejněn dne 8. 12. 2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Ratibořské Hory, IČO: 70923094
- Oznámení ze dne 19. 1. 2023 o poskytnutí neinvestičního příspěvku na provoz pro rok 2023 na částku 650.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2023 - 2026, schválen v ZO dne 7. 12. 2022, zveřejněn dne 8. 12. 2022

Závěrečný účet

- Za rok 2022 projednán a schválen v ZO dne 14. 6. 2023, zveřejněn dne 15. 6. 2023
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn od 29. 5. 2023 do 15. 6. 2023

Faktura

- Došlá faktura č. 2023067 ze dne 8. 6. 2023, dodavatel Jiří Barbořík, IČO: 62546431 - pořízení elektrického varného kotle - varné nádoby (gastronomická technologie) na částku 177.858 Kč
- Účetní doklad č. 000700182 ze dne 12. 6. 2023 - zaúčtování došlé faktury č. 2023067 - pořízení elektrického varného kotle - varné nádoby (gastronomická technologie) na částku 177.858 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 25, obrat ze dne 14. 6. 2023 - úhrada došlé faktury č. 2023067 na částku 177.858 Kč
- Účetní doklad č. 000100578 ze dne 14. 6. 2023 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2023067 na částku 177.858 Kč + zařazení elektrického varného kotle - varné nádoby (gastronomická technologie) do užívání na účet 0220100 na částku 177.858 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 230006 ze dne 11. 5. 2023, dodavatel Jiří Rada, IČO: - pořízení tiskárny XEROX B230DNI na částku 6.793 Kč
- Účetní doklad č. 000700153 ze dne 11. 5. 2023 - zaúčtování došlé faktury č. 230006 - pořízení tiskárny XEROX B230DNI na částku 6.793 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 20, obrat ze dne 16. 5. 2023 - úhrada došlé faktury č. 230006 na částku 6.793 Kč
- Účetní doklad č. 000100449 ze dne 16. 6. 2023 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 230006 na částku 6.793 Kč + zařazení tiskárny XEROX B230DNI do užívání na účet 0280100 na částku 6.793 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 240100116 ze dne 25. 10. 2023, dodavatel Táborské elektromontáže s. r. o. - úprava veřejného osvětlení Vřesce na částku 1.345.576,24 Kč
- Účetní doklad č. 000700334 ze dne 25. 10. 2023 - zaúčtování došlé faktury č. 240100116 na částku 1.345.576,24 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky 46, obrat ze dne 8. 11. 2023 - úhrada došlé faktury č. 240100116 na částku 1.345.576,24 Kč
- Účetní doklad č. 000100926 ze dne 8. 11. 2023 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 240100116 na částku 1.345.576,24 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 800004 ze dne 3. 2. 2023, odběratel EG. D, a. s. - pohledávka ze smlouvy o zřízení VB na částku 7.139 Kč
- Účetní doklad č. 000800004 ze dne 3. 2. 2023 - zaúčtování pohledávky ze smlouvy o zřízení VB na částku 7.139 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 9, obrat ze dne 23. 2. 2023 - úhrada odeslané faktury č. 800004 na částku 7.139 Kč
- Účetní doklad č. 000100156 ze dne 23. 2. 2023 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 800004 na částku 7.139 Kč

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2023

Hlavní kniha

- K 31. 7. 2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Účet 018
- Účet 019
- Účet 0220100 - inv. č. 62/43 - elektrický varný kotel - varná nádoba (gastronomická technologie) na částku 177.858 Kč
- Účet 0280100 - inv. č. 729 - tiskárna XEROX B230DNI na částku 6.793 Kč
- Účet 0310501 (pozemky VB) parc. č. 1166/1 - účetní hodnota 2645,28 Kč, parc. č. 1168/1 - účetní hodnota 13.962,87 Kč, parc. č. 397/23 - účetní hodnota 3.842,67 Kč, parc. č. 1617 - účetní hodnota 14.153,25 Kč v k. ú. Ratibořice u Tábora - inventurní soupis obsahuje výměry jednotlivých pozemků
- Účet 0310500 - parc. č.58/2, parc. č. 203/1 k. ú. Ratibořské Hory - inventurní soupis obsahuje výměry jednotlivých pozemků
- Účet 0310300 - parc. č. 59/1, parc. č. 362/1, parc. č. 750 k. ú. Ratibořské Hory - inventurní soupis obsahuje výměry jednotlivých pozemků
- Účet 036
- Účet 231
- Účet 261
- Účet 321
- Účet 336
- Účet 337
- Účet 342
- Účet 343
- Účet 374
- Účet 378
- Účet 419
- Podrozvahový účet 901- evidovaný DDNM pod dolní hranicí - nepřevyšující částku 7.000 Kč - inv. č. 472 - software Microsoft office - účetní hodnota 6.062 Kč
- Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2023 - k. ú. Ratibořice u Tábora, k. ú. Ratibořské Hory

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2023 - od čísla 700001 do čísla 700441

Kniha došlých faktur

- K 31. 7. 2023 - od čísla 700001 do čísla 700441

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 12. 2023 - od čísla 800001 do čísla 800085

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 7. 2023 - od čísla 800001 do čísla 800058

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 300449 ze dne 26. 7. 2023 na částku 919 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 300450 ze dne 26. 7. 2023 na částku 1.000 Kč
- Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 300455 ze dne 27. 7. 2023 na částku 100 Kč
- Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 300460 ze dne 28. 7. 2023 na částku 30 Kč
- Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 300461 ze dne 31. 7. 2023 na částku 30 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 300611 ze dne 7. 12. 2023 - příspěv. zaměstnancům vstupenky kulturní akce - čerpání SF - na částku 8.386 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 300615 ze dne 11. 12. 2023 - příspěv. zaměstnanci odchod do důchodu - čerpání SF - na částku 2.000 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2023

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 7. 2023 s KS shodným v rozvaze + hlavní knize k 31. 7. 2023

Příloha rozvahy

- K 31. 12. 2023

Rozvaha

- K 31. 12. 2023

Rozvaha

- K 31. 7. 2023

Účtový rozvrh

- Pro rok 2023

Účtový rozvrh

- Pro rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 7. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 7. 2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Ratibořské Hory, IČO: 70923094
- K 31. 12. 2022 s HV na částku 33.691,59 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Ratibořské Hory, IČO: 70923094
- K 31. 12. 2022 s HV na částku 33.691,59 Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 26. 6. 2023, kde je obec Ratibořské Hory jako dárce a SK Ratibořské Hory, z. s., IČO: 45059128 jako obdarovaný. Dárce se zavazuje, že daruje obdarovanému finanční částku ve výši 130.000 Kč. Tato smlouva schválena v ZO dne 14. 6. 2023 usnesením č. 40/4//2023.
- Účetní doklad č. 000100664 ze dne 13. 7. 2023 - závazku z darovací smlouvy na částku 130.000 Kč + úhrady závazku z darovací smlouvy na částku 130.000 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 29, obrat ze dne 13. 7. 2023 - úhrada závazku z darovací smlouvy na částku 130.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. SDO/OEZI/1679/2023 o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2023 uzavřená dne 21. 6. 2023, kde obec Ratibořské Hory jako příjemce. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Výměna oken vč. p. 27 v k. ú. Podolí." Dotace poskytována k užití 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Dotace bude poskytnuta formou zálohové platby ve výši 119.000 Kč. Dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce. Dotace podléhá vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování bude příjemcem podáno nejpozději do 15. 1. 2024.
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 27, obrat ze dne 29. 6. 2023 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 119.000 Kč
- Účetní doklad č. 000100634 ze dne 29. 6. 2023 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace na částku 119.000 Kč (účet 3740110, položka 4122, UZ 710)

- Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace - akce, projektu - poskytnuté v roce 2023, č. sml. SDO/OEZI/1679/2023 ze dne 20. 9. 2023
- Oznámení JČK - email k vyúčtování zálohy na dotaci č SDO/OEZI/1679/2023 na částku 119.000 Kč - vyúčtování ke dni 3. 10. 2023
- Účetní doklad č. 000500032 ze dne 3. 10. 2023 - zaúčtování vyúčtování zálohy neinvestiční dotace na částku 119.000 Kč

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

- Kupní smlouva uzavřená s FO dne 6. 6. 2023, kde je obec Ratibořské Hory jako prodávající a FO jako kupující. Předmětem smlouvy je prodej pozemku parc. č. 443/6 o výměře 123 m² v k. ú. Ratibořské Hory. Kupní cena za převod nemovitosti na částku 49.820 Kč. Dle čl. VIII. této kupní smlouvy byl záměr obce zveřejněn od 8. 12. 2022 do 24. 12. 2022 a prodej schválen v ZO dne 15. 3. 2023 usnesením č. 31/3/2023.
- Právní účinky vkladu dne 23. 6. 2023
- Výpis z BÚC Komerční banky č. 23, obrat ze dne 6. 6. 2023 - úhrada pohledávky z kupní smlouvy na částku 49.820 Kč
- Účetní doklad č. 000500024 ze dne 23. 6. 2023 - zaúčtování vyřazení pozemku z majetku obce - účet 0310300 v účetní hodnotě ve výši 661,74 Kč
- Účetní doklad č. 000100541 ze dne 6. 6. 2023 - zaúčtování pohledávky z kupní smlouvy na částku 49.820 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení VB č.: TA-014330073150/002-FIA uzavřená dne 6. 1. 2023, kde je obec Ratibořské Hory jako povinná a EG. D, a. s. jako oprávněná. Věcné břemeno se zřizuje za účelem umístění distribuční soustavy na pozemku parc. č. 1166/1, 1168/1, 397/23, 1617 v k. ú. Ratibořice u Tábora. Věcné břemeno se zřizuje úplatně. Jednorázová náhrada se sjednává na částku 5.900 Kč. K této částce připočítána platná sazba DPH. Dle čl. VII. – doložky této smlouvy bylo uzavření smlouvy schváleno v RO dne 5. 1. 2023
- Právní účinky vkladu dne 23. 1. 2023.
- Pozemky s VB - parc. č. 1166/1, parc. č. 1168/1, parc. č. 397/23, parc. č. 1617 v k. ú. Ratibořice u Tábora vedeny na analytickém účtu 0310501
- Pozemek parc. č. 1166/1 - účetní hodnota 2645,28 Kč
- Pozemek parc. č. 1168/1 - účetní hodnota 13.962,87 Kč
- Pozemek parc. č. 397/23 - účetní hodnota 3.842,67 Kč
- Pozemek parc. č. 1617 - účetní hodnota 14.153,25 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Obec za přezkoumané od 1. 1. 2023 do 31. 7. 2023 uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Úprava veřejného osvětlení Vřesce"
- Směrnice Ratibořské Hory č. 1/2019 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností 22. 3. 2019
- RO ze dne 19. 4. 2023 - projednání a schválení výzvy k výběrovému řízení na dodavatele stavby pro akci "Úprava veřejného osvětlení Vřesce"
- Seznam 3 zájemců vyzvaných k podání nabídky a prokázání kvalifikace - datum odeslání výzvy 3. 5. 2023
- Seznam listinných nabídek doručených a přijatých ve lhůtě pro podání nabídek - 3 uchazeči
- Protokol o otevírání obálek - s nabídkami - celkem hodnoceni 3 uchazeči
- Schválení výběru uchazeče Táborské elektromontáže s. r. o. a uzavření smlouvy s dodavatelem na částku 1.359.166,96 Kč včetně DPH v ZO dne 14. 6. 2023 - usnesení č. 39/4/2023
- Smlouva o dílo č. 20230517/1 uzavřená dne 20. 6. 2023, kde je obec Ratibořské Hory jako objednatel a Táborské elektromontáže s. r. o., IČO: 04627539 jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zhotovení díla "Úprava veřejného osvětlení Vřesce". Cena díla na částku 1.123.278,48 Kč bez DPH, cena díla včetně DPH 21 % na částku 1.359.166,96 Kč. Datum zahájení plnění předmětu díla 3. 7. 2023 a termín ukončení plnění předmětu díla 31. 8. 2023.
- Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 6. 2023, ID P23V00000004

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

- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku PH za rok 2022 podána KÚ dne 19. 6. 2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Č. 1/2014 od 1. 1. 2014 - Přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Mateřská škola Ratibořské Hory, IČO: 7092309
- Protokol o kontrole PO - MŠ Ratibořské Hory, IČO: 70923094 ze dne 16. 5. 2023
- Protokol o kontrole PO - MŠ Ratibořské Hory, IČO: 70923094 ze dne 26. 10. 2023

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- RO ze dne 11. 9. 2023
- RO ze dne 30. 10. 2023
- RO ze dne 5. 12. 2023

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- RO ze dne 5. 1. 2023
- RO ze dne 2. 2. 2023
- RO ze dne 13. 6. 2023
- RO ze dne 30. 6. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 14. 9. 2023
- ZO ze dne 26. 10. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 7. 12. 2022
- ZO ze dne 15. 3. 2023 - usnesení č. 31/3/2023
- ZO ze dne 14. 6. 2023

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

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků podána KÚ dne 23. 1. 2024.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Obec tvoří peněžní SF, na tento SF není zřízen samostatný BÚČ
- Směrnice obce Ratibořské Hory pro přiděly a čerpání sociálního fondu obce a FKSP Služeb obce s účinností 1. 1. 2008
- PS v roce 2023 ve výši 15.650,60 Kč
- Rozpočet SF v roce 2023 - příjmy 44.988 Kč+ výdaje na částku 60.638,60 Kč
- Účetní doklad č. 000500025 ze dne 3. 7. 2023 - přiděl SF - tvorba SF na částku 20.000 Kč
- Účetní doklad č. 300611 ze dne 7. 12. 2023 - přisp. zaměstnancům vstupenky kulturní akce - čerpání SF - na částku 8.386 Kč
- Účetní doklad č. 300615 ze dne 11. 12. 2023 - přisp. zaměstnanci odchod do důchodu - čerpání SF - na částku 2.000 Kč
- KS k 31. 12. 2023 na částku 22.539,60 Kč

Účetní závěrka za rok 2022 - Mateřská škola Ratibořské Hory, IČO: 70923094

- Schválena RO dne 2. 2. 2023 s HV na částku 33.691,59 Kč včetně jeho převedení do RF

Účetní závěrka za rok 2022 - obec Ratibořské Hory

- Schválena v ZO dne 14. 6. 2023
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2023
- Účetní doklad č. 000500023 ze dne 14. 6. 2023 - zaúčtování převodu HV na částku 2.955.387,97 Kč