

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Dlouhá Ves, IČO: 00255416
za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

11. 10. 2023 - 13. 10. 2023: dílčí přezkoumání

31. 05. 2024 - 03. 06. 2024: konečné přezkoumání

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Dlouhá Ves

Dlouhá Ves 155, 342 01 Sušice

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

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Gajdušková
- kontrolorka:
 - Ing. Romana Beníšková
 - Blanka Vilímcová

Konečné přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Gajdušková
 - kontrolorka:
 - Blanka Vilímcová
 - Bc. Markéta Čížková (nebyla přítomna)

Při přezkoumání byli přítomni:

- Dušan Rovňan - starosta obce
- Markéta Bočková, DiS. - referentka obce
- Renata Piklová - účetní

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. 5. 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 3. 6. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 23. 11. 2022 do 19. 12. 2022. Zveřejnění proběhlo také na elektronické úřední desce ve stejném termínu. Příjmy byly navrženy ve výši 19 775 445,00 Kč, výdaje ve výši 19 796 983,00 Kč a schodek ve výši 21 538,00 Kč s tím, že schodek bude kryt finančními prostředky získanými v minulých obdobích ze zůstatku běžného účtu u KB.
Rozpočtová opatření	K 30. 6. 2023 bylo schváleno celkem 6 rozpočtových opatření: RO č. 1, schváleno na zasedání ZO dne 30. 1. 2023, navýšení příjmů celkem o 55 858,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 1 699 123,01 Kč, RO č. 2, schváleno starostou dne 5. 2. 2023, ZO na vědomí dne 20. 3. 2023, navýšení příjmů celkem o 216 319,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 341 610,01 Kč, RO č. 3, schváleno starostou dne 1. 3. 2023, ZO na vědomí dne 20. 3. 2023, navýšení příjmů celkem o 2 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 59 461,00 Kč, RO č. 4, schváleno starostou dne 3. 4. 2023, ZO na vědomí dne 16. 5. 2023, navýšení příjmů celkem o 91 123,23 Kč a navýšení výdajů celkem o 369 864,00 Kč, RO č. 5, schváleno starostou dne 26. 5. 2023, ZO na vědomí dne 20. 6. 2023, navýšení příjmů celkem o 1 061 659,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 270 400,00 Kč, RO č. 6, schváleno na zasedání ZO dne 20. 6. 2023,

	navýšení příjmů celkem o 0,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 1 783 500,00 Kč. Celkem došlo tedy k navýšení příjmů o částku ve výši 1 426 959,23 Kč a zvýšení výdajů o částku 4 523 958,02 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12M, 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. V období od 1. 7. 2023 do 31. 12. 2023 bylo schváleno celkem 6 rozpočtových opatření: RO č. 7, schváleno starostou dne 19. 7. 2023, ZO na vědomí dne 21. 9. 2023, navýšení příjmů celkem o 825 015,44 Kč, navýšení výdajů celkem o 200 184,00 Kč, RO č. 8, schváleno na zasedání ZO dne 21. 9. 2023, navýšení příjmů celkem o 252 920,82 Kč, navýšení výdajů celkem o 398 250,00 Kč, RO č. 9, schváleno starostou dne 4. 10. 2023, ZO na vědomí dne 13. 11. 2023, navýšení příjmů celkem o 1 785 343,55 Kč, navýšení výdajů celkem o 1 436 791,60 Kč, RO č. 10, schváleno na zasedání ZO dne 13. 11. 2023, navýšení příjmů celkem o 1 552 272,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 764 565,00 Kč, RO č. 11, schváleno starostou dne 30. 11. 2023, ZO na vědomí dne 12. 12. 2023, navýšení příjmů celkem o 1 584 800,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 128 218,00 Kč, RO č. 12, schváleno starostou dne 27. 12. 2023, ZO na vědomí dne 1. 2. 2024, navýšení příjmů celkem o 2 415 404,89 Kč, navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč. Celkem došlo tedy k navýšení příjmů o částku ve výši 9 842 715,93 Kč a zvýšení výdajů o částku 7 451 966,62 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12M, 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.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce Dlouhá Ves na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022. Rozpočet pro rok 2023 byl schválen s příjmy ve výši 19 775 445,00 Kč a výdaji ve výši 19 796 983,00 Kč, tedy jako schodkový – schodek ve výši 21 538,00 Kč byl financován z peněžních prostředků obce z minulých let ze zůstatku běžného účtu u KB. Závazné ukazatele byly stanoveny:

	u příjmů i výdajů - paragrafy rozpočtové skladby. 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 19. 12. 2022.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	V rámci schváleného rozpočtu na rok 2023 byl příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Dlouhá Ves schválen neinvestiční příspěvek zřízeným p. o. (§ 3113 položka 5331) ve výši 1 165 000,00 Kč a rozpočtovým opatřením č. 6 ze dne 20. 6. 2023 (schváleno na zasedání ZO Dlouhá Ves dne 20. 6. 2023) byl tento příspěvek navýšen o částku 150 000,00 Kč. Rozpočtovým opatřením č. 10 ze dne 13. 11. 2023 (schváleno na zasedání ZO Dlouhá Ves dne 13. 11. 2023) byl příspěvkové organizaci schválen příspěvek ve výši 242 354,00 Kč na § 3113 položce 5336.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2027 byl zveřejněn na úřední desce od 22. 11. 2023. Střednědobý výhled rozpočtu obce na r. 2024 - 2027 byl schválen na jednání ZO dne 12. 12. 2023 a po schválení zveřejněn na úřední desce dne 19. 12. 2023.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2022 byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 24. 5. 2023 do 27. 6. 2023. Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen ZO dne 20. 6. 2023 bez výhrad, zveřejněn na úřední desce dne 27. 6. 2023. Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena ZO dne 20. 6. 2023.
Bankovní výpisy	Obec měla tyto bankovní účty k datu 30. 6. 2023: BÚ KB č. 3328351/0100 zůstatek: 5 821 842,38 Kč BÚ ČNB č. 94-3918351/0710 zůstatek: 5 713 140,01 Kč BÚ KB č. 123-3296130237/0100 zůstatek: 1 465 456,58 Kč BÚ ČS č. 5045675389/0800 zůstatek: 12 363 931,54 Kč BÚ ČS hosp.činnost (Autokemp) č. 821399389/0800 zůstatek: 6 659 546,84 Kč. Zůstatky souhlasily se stavem účtu 231 a 241 uvedených v hlavní účetní knize k datu 30. 6. 2023 a s výkazem

	Fin 2-12 M k 30. 6. 2023 řádek č. 6030 (účet 231). úvěrový účet ČS (ČOV) č. 317430439/0800 zůstatek – 12 879 666,00 Kč. Obec měla tyto bankovní účty k datu 31. 12. 2023: BÚ KB č. 3328351/0100 zůstatek: 3 785 270,61 Kč BÚ ČNB č. 94-3918351/0710 zůstatek: 1 333 353,01 Kč (BV č. 45 ze dne 29. 12. 2023) BÚ KB č. 123-3296130237/0100 zůstatek: 2 208 137,20 Kč BÚ ČS č. 5045675389/0800 zůstatek: 12 138 539,74 Kč Zůstatek na účtech 231 celkem: 19 465 300,56 Kč. BÚ ČS hosp.činnost (Autokemp) č. 821399389/0800 zůstatek: 7 659 750,43 Kč. Zůstatky souhlasily se stavem účtu 231 a 241 uvedených v hlavní účetní knize k datu 31. 12. 2023 a s výkazem Fin 2-12 M k 31. 12. 2023 řádek č. 6010 (účet 231). termínovaný účet u ČS č. 6630577389/0800 zůstatek: 10 141 579,03 Kč Zůstatek souhlasil se stavem účtu 244 uvedeným v hlavní účetní knize k datu 31. 12. 2023 a se zůstatkem na účtu 244 uvedeným v rozvaze k 31. 12. 2023. úvěrový účet ČS (ČOV) č. 317430439/0800 zůstatek: – 12 212 976,00 Kč. Zůstatek souhlasil se stavem účtu 451 uvedeným v hlavní účetní knize k datu 31. 12. 2023 a se zůstatkem uvedeným v rozvaze k 31. 12. 2023.
Faktury	Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly kontrolovány: přijaté faktury od č. 23-002-00001 – 23-002-00300 (obec), přijaté faktury č. 23-017-00001 - 23-017-0064 (ATC). 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. vydané faktury od č. 23-003-00001 - 23-003-00023. 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.

	Při konečném přezkoumání hospodaření obce byly kontrolovány: přijaté faktury od č. 23-002-00501 – 23-002-00569 (obec), přijaté faktury č. 23-017-00080 - 23-017-0112 (ATC). 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.
Hlavní kniha	K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byla předložena hlavní kniha analytických a syntetických účtů k 30. 6. 2023. Ke konečnému přezkoumání hospodaření obce byla předložena hlavní kniha analytických a syntetických účtů k 31. 12. 2023.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2023 ze dne 6. 12. 2023. Příloha č. 1 Seznam inventurních soupisů. Prezenční listina o proškolení k zajištění inventarizace a jejího způsobu provedení ze dne 20. 12. 2023. Inventarizační soupisy vybraných účtů 018, 019, 022, 031, 041, 042, 078, 079, 082, 231, 241, 244, 261, 451 k 31. 12. 2023. Inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2023 ze dne 1. 2. 2024.
Kniha došlých faktur	K přezkoumání hospodaření obce byla předložena: Kniha došlých faktur k datu 31. 12. 2023. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12. 2023 přijala celkem 569 dodavatelských faktur pod č. 23-002-00001 - 23-002-00569 (KDF č. 1) a 112 dodavatelských faktur pod č. 23-017-00001 - 23-017-00112 (KDF č. 2).
Kniha odeslaných faktur	K přezkoumání hospodaření obce byla předložena: Kniha odeslaných faktur k datu 31. 12. 2023. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12. 2023 vydala celkem 739 odběratelských faktur pod č. 23-003-00001 - 00051, č. 23-015-00001 - 00013, č. 23-024-00001 - 566, č. 22-025-00001 - 00098 a č. 23-027-00001 - 23-027-00010 a č. 23-019-00001.
Pokladní doklady	Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly kontrolovány: - Příjmové a výdajové pokladní doklady ATC č. 23-701-000001 - 78 (za období 1 - 6). - Příjmové i výdajové doklady pro hlavní činnost č. 23-702-00001 - 23-702-00612 (za období 1 - 6). Při konečném přezkoumání hospodaření obce byly kontrolovány: - Příjmové a výdajové pokladní doklady ATC č. 23-701-000145 - 168. - Příjmové i výdajové doklady pro hlavní činnost č. 23-702-00855 - 23-702-00914.
Pokladní kniha (deník)	Při dílčím přezkoumání hospodaření obce:

	V obci byly vedeny 2 pokladny, jedna pro hlavní činnost a druhá pro hospodářskou činnost (ATC Nové Městečko). Příjmové i výdajové doklady jednu číselnou řadu: pro hlavní činnost - příjmové i výdajové pokladní doklady č. 23-702-00001 - 23-702-00612. Stav pokladní hotovosti u hlavní činnosti činil k 30. 6. 2023: 53 407,00 Kč. Stav pokladny souhlasil s výkazem Fin 2-12M (ř. 6040 sl. 62) k 30. 6. 2023: 53 407,00 Kč. Příjmové i výdajové doklady jednu číselnou řadu: pro hospodářskou činnost - příjmové i výdajové pokladní doklady č. 23-701-00001 - 23-701-00078. Stav pokladní hotovosti u hospodářské činnosti činil k 30. 6. 2023: 34 850,00 Kč. Celkem pokladní hotovost obou pokladen činila: 88 257,00 Kč. V rozvaze stav na účtu 261 - pokladna k 30. 6. 2023 činil: 97 307,00 Kč. Rozdíl činil 9 050,00 Kč. Při konečném přezkoumání hospodaření obce: V obci byly vedeny 2 pokladny, jedna pro hlavní činnost a druhá pro hospodářskou činnost (ATC Nové Městečko). Příjmové i výdajové doklady jednu číselnou řadu: pro hlavní činnost - příjmové i výdajové pokladní doklady č. 23-702-00001 - 23-702-00914. Stav pokladní hotovosti u hlavní činnosti činil k 31. 12. 2023: 76 597,00 Kč. Stav pokladny souhlasil s výkazem Fin 2-12M (ř. 6040 sl. 62) k 31. 12. 2023: 76 597,00 Kč. Příjmové i výdajové doklady jednu číselnou řadu: pro hospodářskou činnost - příjmové i výdajové pokladní doklady č. 23-701-00001 - 23-701-00167. Stav pokladní hotovosti u hospodářské činnosti činil k 31. 12. 2023: 45 843,00 Kč. Celkem pokladní hotovost obou pokladen činila: 122 440,00 Kč. V rozvaze stav na účtu 261 - pokladna k 31. 12. 2023 činil: 122 440,00 Kč.
Příloha rozvahy	K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 30. 6. 2023. Ke konečnému přezkoumání hospodaření obce byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 31. 12. 2023.
Rozvaha	K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byla

	předložena "Rozvaha" sestavena k 30. 6. 2023. Aktiva (netto) ve výši 214 618 401,25 Kč odpovídala pasivům. Výsledek hospodaření roku 2022 byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých let. Ke konečnému přezkoumání hospodaření obce byla předložena "Rozvaha" sestavena k 31. 12. 2023. Aktiva (netto) ve výši 214 709 349,62 Kč odpovídala pasivům.
Účetní deník	K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byl předložen účetní deník 1 - 6/ 2023. Ke konečnému přezkoumání hospodaření obce byl předložen účetní deník 1 - 12/ 2023.
Účetní doklady	K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byly předloženy vnitřní doklad č. 23-004-00001 - 24, č. 23-005-00001- 2, č. 23-030-00002 - 2, č. 23-230-00001-6, č. 23 - 010-00001- 28 (období leden - červen 2023).
Účtový rozvrh	K přezkoumání hospodaření obce byl předložen účtový rozvrh pro rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byl předložen výkaz Fin 2-12M, který se týkal čerpání rozpočtu k 30. 6. 2023 a bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 11 562 409,44 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 9 674 684,05 Kč. Výsledek rozpočtového hospodaření obce k 30. 6. 2023 byl přebytek ve výši 1 887 725,39 Kč. Ke konečnému přezkoumání hospodaření obce byl předložen výkaz Fin 2-12M, který se týkal čerpání rozpočtu k 31. 12. 2023 a bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 25 997 758,99 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 19 237 723,13 Kč. Výsledek rozpočtového hospodaření obce k 31. 12. 2023 byl přebytek ve výši 6 760 035,86 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 6. 2023 a bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí zisk ve výši 1 507 530,46 Kč v hlavní činnosti a v hospodářské činnosti ztrátu ve výši 430 834,18 Kč. VH celkem činí 1 076 696,28 Kč (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 30. 6. 2023). Ke konečnému přezkoumání hospodaření obce byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2023 a bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného

	účetního období činí zisk ve výši 6 575 010,42 Kč v hlavní činnosti a v hospodářské činnosti zisk ve výši 489 898,03 Kč. VH celkem činí 7 064 908,45 Kč (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 31. 12. 2023).
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byla předložena "Rozvaha" za období 06/2023 ze dne 13. 7. 2023 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Dlouhá Ves. Aktiva ve výši 6 285 758,19 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 2 127 640,98 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 2 032 919,98 Kč na účtech 018, 022 a 028. Ke konečnému přezkoumání hospodaření obce byla předložena "Rozvaha" za období 12/2023 ze dne 25. 1. 2024 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Dlouhá Ves. Aktiva ve výši 1 948 147,83 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 2 584 304,98 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 2 391 193,98 Kč na účtech 018, 022 a 028.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 30. 6. 2023 ze dne 13. 7. 2023 zřízené příspěvkové organizace "Základní a mateřská škola Dlouhá Ves". Náklady ve výši 4 105 075,18 Kč, výnosy ve výši 4 532 119,83 Kč v hlavní činnosti, hospodářský výsledek běžného účetního období: 427 044,65 Kč. V hospodářské činnosti činily náklady 78 826,77 Kč, výnosy činily 58 660,00 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období: - 20 166,77 Kč. Součet výsledků hospodaření za hlavní a hospodářskou činnost ve výši 406 877,88 Kč odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1. Ke konečnému přezkoumání hospodaření obce byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 31. 12. 2023 ze dne 25. 1. 2024 zřízené příspěvkové organizace "Základní a mateřská škola Dlouhá Ves". Náklady ve výši 9 258 357,70 Kč, výnosy ve výši 9 306 080,00 Kč v hlavní činnosti, hospodářský výsledek běžného účetního období: 47 722,30 Kč. V hospodářské činnosti činily náklady 139 073,89 Kč, výnosy činily 98 840,00 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období: - 40 233,89 Kč. Součet výsledků hospodaření za hlavní a hospodářskou činnost ve výši 7 488,41 Kč odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1.
Darovací smlouvy	Ke kontrole byly předloženy tyto darovací smlouvy např.:

	Darovací smlouva ze dne 6. 3. 2023. Obdarovaný: Myslivecké sdružení Dlouhá Ves. Finanční dar ve výši 15 000,00 Kč. Schváleno na zasedání ZO dne 12. 12. 2023. Žádost ze dne 30. 11. 2022. Vyplaceno dne 12. 7. 2023, zaúčtováno d. č. 23 - 802 - 00120 § 3429, položka 5222 - Neinv. transf. spolkům. Darovací smlouva ze dne 25. 4. 2023. Obdarovaný: Přátelé Mouřence, z. s.. Finanční dar ve výši 15 000,00 Kč. Schváleno na zasedání ZO dne 12. 12. 2023. Žádost ze dne 4. 12. 2022. Vyplaceno dne 12. 7. 2023, zaúčtováno d. č. 23 - 802 - 00120 § 3429, položka 5222 - Neinv. transf. spolkům. Darovací smlouva ze dne 12. 7. 2023. Obdarovaný: Český svaz zákl. org. Dlouhá Ves. Finanční dar ve výši 15 000,00 Kč. Schváleno na zasedání ZO dne 12. 12. 2023. Žádost ze dne 24. 10. 2022. Vyplaceno dne 31. 7. 2023, zaúčtováno d. č. 23 - 802 - 00131 § 3429, položka 5222 - Neinv. transf. spolkům.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Ke kontrole byly předloženy tyto smlouvy, jednalo se např. o: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2. 1. 2023 ve výši 25 000,00 Kč. Dotace byla poskytnuta Charitě Sušice, na financování sociální služby příjemce v roce 2023. Žádost o finanční příspěvek byla doručena obci Dlouhá Ves dne 14. 11. 2022. Tento právní úkon byl projednán a schválen na jednání ZO Dlouhá Ves dne 12. 12. 2022. Vyplaceno dne 17. 1. 2023, d. č. 23 - 802 - 00012, § 4359, pol. 5223 - Neinvestiční transfery církvím a náboženským společenstvím. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2023 (vyúčtování ze dne 27. 12. 2023). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10. 2. 2023 ve výši 185 000,00 Kč. Dotace byla poskytnuta TJ Tatranu Dlouhá Ves, na celoroční činnost mládeže, oddílu mužů a staré gardy. Žádost o finanční příspěvek byla doručena obci Dlouhá Ves dne 23. 11. 2022. Tento právní úkon byl projednán a schválen na jednání ZO Dlouhá Ves dne 12. 12. 2022. Vyplaceno dne 6. 3. 2023, d. č. 23 - 802 - 00041, § 3419, pol. 5222 - Neinvestiční transfery spolkům. Vyúčtování dotace do 31. 11. 2023 (vyúčtování ze dne 27. 11. 2023). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 13. 2. 2023. Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 6. 3. 2023 ve výši 52 983,00 Kč. Dotace byla poskytnuta

	Plzeňskému kraji na zajištění dopravní obslužnosti v roce 2023. Tento právní úkon byl projednán a schválen na jednání Rady Plzeňského kraje dne 21. 11. 2022, č. usnesení 2784/22. Žádost ze dne 28. 2. 2023. Vyplaceno dne 8. 3. 2023, d. č. 23-802-00043, § 2292, pol. 5323 - Neinv. trans. krajům. Zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 6. 3. 2023.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Ve výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2023 byly vykázány na položce 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů byly vykázány tyto částky, např.: Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 46672023 ze dne 22. 11. 2023 - poskytovatel Plzeňský kraj na akci "Dlouhá Ves - výměna vodovodu". Výše dotace 200 000,00 Kč. Dotace se poskytuje jako neinvestiční. Dotace se poskytuje z dotačního titulu HS a NPO PK 2023, schválena usnesením č. 3150/2023 dne 20. 2. 2023. Závěrečné vyhodnocení akce do 31. 12. 2024. Dotace byla zaslána na bankovní účet obce Dlouhá Ves vedený u KB dne 7. 12. 2023, zaúčtována d. č. 23-802-00207. Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 40542023 ze dne 20. 9. 2023 - poskytovatel Plzeňský kraj na akci "Výměna svítidel veřejného osvětlení - Dlouhá Ves, Annín, Nové Městečko". Výše dotace 220 000,00 Kč. Dotace se poskytuje jako neinvestiční. Dotace se poskytuje z dotačního programu PSOV PK 2023, schválena usnesením č. 2980/2022 dne 29. 12. 2022. Závěrečné vyhodnocení akce do 9. 2. 2024. Dotace byla zaslána na bankovní účet obce Dlouhá Ves vedený u KB dne 3. 10. 2023, zaúčtována d. č. 23-802-00170. Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 22592023 ze dne 9. 10. 2023 - poskytovatel Plzeňský kraj na akci "Vybavení a opravy neinvestiční povahy pro obec Dlouhá Ves: JSDHO Dlouhá Ves". Výše dotace 33 851,00 Kč. Dotace se poskytuje jako neinvestiční. Dotace se poskytuje z dotačního programu Podpora jednotek sborů dobrov. hasičů obcí PK v roce 2023, schválena usnesením č. 3073/2023 dne 20. 1. 2023. Dotace byla zaslána na bankovní účet obce Dlouhá Ves vedený u ČNB dne 20. 10. 2023, zaúčtována d. č. 23-803-0037.
Smlouvy o dílo	Předmětem kontroly byly tyto smlouvy např.: "Smlouva o dílo ze dne 21. 8. 2023" na předmět díla "Výměna svítidel veřejného osvětlení - Dlouhá Ves, Nové Městečko" v ceně bez DPH 623 960,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla František Vozka, Hrádek 207, Hrádek u Sušice. Zveřejněna byla na stránkách vhodné uveřejnění dne 23. 8. 2023.

	"Smlouva o dílo ze dne 14. 11. 2023" na předmět díla "Dlouhá Ves - výměna vodovodu" v ceně bez DPH 466 539,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla AquaŠumava s. r. o ., Chudenín 30, 340 22 Nýrsko. Schválena na zasedání ZO dne 13. 11. 2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole za období měsíců leden – červen byly předloženy tyto smlouvy: Kupní smlouva ze dne 15. 2. 2023 (obec jako prodávající): z p. č. 768/8 vznikl oddělením p. č. 485 o výměře 5 m² v k. ú. Dlouhá Ves u Sušice, za kupní cenu 500,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 13. 12. 2022 – 28. 12. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 30. 1. 2023. Kupní smlouva ze dne 20. 5. 2023 (obec jako prodávající): p. č. 759/22 o výměře 26 m² a p. č. 759/23 o výměře 15 m² v k. ú. Dlouhá Ves u Sušice, za kupní cenu 4 100,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 13. 12. 2022 – 28. 12. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 30. 1. 2023. Kupní smlouva ze dne 19. 6. 2023 (obec jako prodávající): p. č. 551/18 o výměře 14 m² v k. ú. Dlouhá Ves u Sušice, za kupní cenu 1 400,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 21. 3. 2023 – 6. 4. 2023. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 16. 5. 2023. Směnná smlouva ze dne 6. 4. 2023, 1. směnitel (obec) směňuje p. č. 771/2 o výměře 102 m² v k. ú. Dlouhá Ves u Sušice, 2 směnitel směňuje p. č. 510/6 o výměře 150 m² v k. ú. Dlouhá Ves u Sušice. Účastníci se dohodli, že za směnu si nebudou ničeho doplácet a jsou, tak vyrovnáni. Záměr obce směnit byl zveřejněn ve dnech 31. 3. 2023 – 15. 2. 2023. Směna pozemků byla schválena v ZO dne 20. 3. 2023. Ke kontrole za období měsíců červenec - prosinec byly předloženy tyto smlouvy: Kupní smlouva ze dne 20. 10. 2023 (obec jako prodávající): např.: p. č. 31/2 o výměře 15 m², p. č. 40/1 o výměře 62 m², p. č. 40/2 o výměře 12 m², za kupní cenu 15 500,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 19. 7. 2023 – 3. 8. 2023. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 21. 9. 2023. Vklad byl proveden dne 21. 11. 2023. Právní účinky k 26. 10. 2023.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Finančním výborem obce Dlouhá Ves byla provedena kontrola příspěvkové organizace Základní a mateřská

	škola Dlouhá Ves - Zápis č. 3/2023 ze dne 1. 12. 2023 - předmětem kontroly byla evidence příjmových a výdajových pokladních dokladů ŠJ a ZŠ a jejich vyúčtování, kontrola pokladních dokladů ZŠ.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Do 30. 6. 2023 se uskutečnilo 5 veřejných zasedání zastupitelstva obce Dlouhá Ves (12. 12. 2022, 30. 1. 2023, 20. 3. 2023, 16. 5. 2023 a 20. 6. 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, místostarostkou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy výpisy usnesení, prezenční listina a pozvánka na zasedání ZO. V období měsíců červenec - prosinec se uskutečnila 3 veřejná zasedání zastupitelstva obce Dlouhá Ves (21. 9. 2023, 13. 11. 2023, 12. 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, místostarostkou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy výpisy usnesení, prezenční listina a pozvánka na zasedání ZO.
Finanční a kontrolní výbor	Do 30. 6. 2023 se uskutečnila 2 jednání finančního výboru: Zápis č. 1/2023 ze dne 13. 6. 2023 - předmětem kontroly byla evidence pokladních dokladů a pokladní hotovosti. Zápis č. 2/2023 ze dne 15. 6. 2023 - předmětem kontroly byla evidence pokladních dokladů a pokladní hotovosti. Do 31. 12. 2023 se uskutečnilo 1 jednání finančního výboru: Zápis č. 3/2023 ze dne 1. 12. 2023 - předmětem kontroly byla evidence příjmových a výdajových pokladních dokladů ŠJ a ZŠ a jejich vyúčtování, kontrola pokladních dokladů ZŠ.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlouhá Ves:
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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlouhá Ves za rok 2023

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlouhá Ves za rok 2023

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlouhá Ves 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	46,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	361,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

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

A. 1 Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 39,30 % **ÚSC Dlouhá Ves** 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Dlouhá Ves** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

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 dílčího a konečného přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Dlouhá Ves o počtu 16 stran byl dne 3. 6. 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 03. 06. 2024

Rozdělovník

starosta obce - Dušan Rovňan

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.