

Čj: PK/EK/2164/23

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Koloveč, IČO: 00253481**  
**za rok 2023**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**23. 10. 2023 - 27. 10. 2023** dílčí přezkoumání

**04. 04. 2024 - 05. 04. 2024** konečné přezkoumání

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

**Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Koloveč**

U Staré fary 142, 345 43 Koloveč

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorky:
  - Ing. Jiřina Lišková (4. – 5. 4. 2024)
  - Ing. Šárka Tomanová (4. – 5. 4. 2024)

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Ing. Václav Pergl - starosta městyse
- Bc. Josef Štibraný - tajemník úřadu městyse
- Ing. Miloslava Mitalová - hlavní účetní městyse

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. 10. 2023 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 5. 4. 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 městyse na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 6. 4. - 2. 5. 2023. ÚSC oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu městyse na rok 2023 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Spolu s návrhem rozpočtu zveřejněn i výkaz Fin 2 - 12M za 12/2022, který obsahoval srovnatelné údaje o rozpočtu vztahující se k roku 2022.   |
| Pravidla rozpočtového provizoria                   | Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023 byla schválena ZM dne 14. 12. 2022, zveřejněna na elektronické úřední desce dne 29. 12. 2022 do 4. 5. 2023 /do doby schválení rozpočtu na rok 2023/.  |
| Rozpočtová opatření                                | K 31. 12. 2023 byla provedena a schválena starostou městyse a ZM celkem 4 rozpočtová opatření, příjmy rozpočtu byly navýšeny celkem o částku 6 891 664,00 Kč, výdaje rozpočtu byly navýšeny celkem o částku 5 995 055,00 Kč. Všechna rozpočtová opatření byla řádně zanesena do výkazů Fin 2-12M a zveřejněna v zákoně stanoveném termínu.   |
| Schválený rozpočet                                 | Rozpočet městyse na rok 2023 byl schválen ZM dne 24. 4. 2023 jako schodkový, příjmy ve výši 88 144 431,00 Kč, výdaje ve výši 137 673 931,00 Kč. Schodek ve výši 49 529 500,00 Kč je kryt z finančních prostředků minulých let a úvěry. Schválený rozpočet městyse byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění na internetových stránkách obce dne 2. 5. 2023 dosud. Rozpočet je sestaven a schválen v příjmové části na položky a ve výdajové části na paragrafy. |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Jako závazný ukazatel rozpočtu byl stanoven neinvestiční příspěvek příspěvkové organizaci ZŠ Koloveč ve výši 2 250 000,00 Kč a příspěvkové organizaci MŠ Koloveč ve výši 920 000,00 Kč. Schváleno ZM dne 24. 4. 2023, celkem 3 170 000,00 Kč. RO č. 2 bylo provedeno navýšení neinvestičního příspěvku ZŠ Koloveč o 160 000,00 Kč, schváleno ZM dne 18. 9. 2023.   |

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| Střednědobý výhled rozpočtu | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu městyse Koloveč na roky 2024 - 2025 byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 6. 4. - 2. 5. 2023. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZM dne 24. 4. 2023 a zveřejněn na úřední desce dne 2. 5. 2023 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2024 - 2025 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.  |
| Závěrečný účet              | <p>Návrh závěrečného účtu za rok 2022 byl zveřejněn od 26. 5. do 21. 6. 2023, schválen ZM bez výhrad dne 19. 6. 2023, součástí závěrečného účtu bylo vypořádání finančních vztahů, informace o hospodaření s majetkem, včetně uvedení výše tvorby a použití peněžních fondů, zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2022, výkaz FIN2-12M v členění podle rozpočtové skladby; po schválení byl ZÚ zveřejněn dne 21. 6. 2023 v zákonné lhůtě.</p> <p>Účetní závěrka městyse za rok 2022 byla schválena ZM dne 19. 6. 2023 a HV - zisk ve výši 8 705 387,53 Kč byl převeden z účtu 431 na 432. Schválení je doloženo protokolem o roční účetní závěrce městyse Koloveč.</p> <p>Účetní závěrka přísp.org. ZŠ Koloveč za rok 2022 byla schválena ZM dne 24. 4. 2023 a HV - zisk ve výši 181 611,03 Kč byl převeden do rezervního fondu ZŠ. Schválení je doloženo protokolem o roční účetní závěrce ZŠ Koloveč.</p> <p>Účetní závěrka přísp.org. MŠ Koloveč za rok 2022 byla schválena ZM dne 24. 4. 2023 a HV - zisk ve výši 111 298,65 Kč byl převeden do rezervního fondu MŠ. Schválení je doloženo protokolem o roční účetní závěrce MŠ Koloveč.</p> |
| Bankovní výpisy             | <p><b>Městys měl tyto bankovní účty /zůstatky k 30. 9. 2023/:</b></p> <p>Moneta Money Bank, a.s. - č. účtu 60528704/0600 – zůstatek 21 423 451,94 Kč,<br/> Česká národní banka - č. účtu 94-1611321/0710 - zůstatek 223 346,90 Kč,<br/> Komerční banka, a.s. - č. účtu 43-3780810277/0100 – zůstatek 1 054 468,17 Kč.</p> <p>Zůstatky účtů celkem ve výši 22 701 267,01 Kč souhlasily se stavem účtu 231 Základní BÚ ÚSC uvedeným v hlavní účetní knize a v rozvaze k 30. 9. 2023 a se stavem na běžných účtech celkem ve výkazu Fin 2 - 12 M k 30. 9. 2023.</p> <p>Městys má zřízen účet fondu obnovy vodohosp.</p>   |

infrastruktury u Monety Money bank č. 229388656/0600 - zůstatek 408 471,54 Kč.

Stav účtu 236 BÚ fondů ÚSC k 30. 9. 2023 ve výši 408 471,54 souhlasí na hlavní účetní knihu, rozvahu a výkaz Fin 2 - 12 M k 30. 9. 2023. Fond je blíže popsán v samost. bodu níže.

Městys vede účty dvěma opatrovancům.

Stav účtu 245 Jiné BÚ celkem k 30. 9. 2023 ve výši 5 205 552,40 Kč souhlasí na hlavní účetní knihu a rozvahu k 30. 9. 2023.

Městys Koloveč čerpá investiční úvěr u KB č. účtu 35-2041291587/0100 na akci: "Koloveč - kanalizace".

Stav úvěru k 30. 9. 2023 na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výši 28 362 955,08 Kč souhlasí na hlavní účetní knihu a rozvahu k 30. 9. 2023.

**Městys měl tyto bankovní účty /zůstatky k 31. 12. 2023/:**

Moneta Money Bank, a.s. - č. účtu 60528704/0600 – zůstatek 419 309,08 Kč

Spořicí účet k BÚ u Moneta Money bank, a.s. - č. účtu 263118940/0600 - zůstatek 12 517 960,22 Kč (od 13. 10. 2023)

Česká národní banka - č. účtu 94-1611321/0710 - zůstatek 88 192,81 Kč

Komerční banka, a.s. - č. účtu 43-3780810277/0100 – zůstatek 37 363,39 Kč

Zůstatky účtů celkem ve výši 13 062 825,50 Kč souhlasily se stavem účtu 231 Základní BÚ ÚSC uvedeným v hlavní účetní knize a v rozvaze k 31. 12. 2023 a se stavem na běžných účtech celkem ve výkazu Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2023.

Městys má zřízen účet fondu obnovy vodohosp. infrastruktury u Monety Money bank č. 229388656/0600 - zůstatek 342 966,47 Kč

Stav účtu 236 BÚ fondů ÚSC k 31. 12. 2023 ve výši 342 966,47 Kč souhlasí na hlavní účetní knihu, rozvahu a výkaz Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2023. Fond je blíže popsán v samost.bodu níže.

Městys vede účty dvěma opatrovancům.

Stav účtu 245 Jiné BÚ celkem k 31. 12. 2023 ve výši 5 268 186,26 Kč souhlasí na hlavní účetní knihu a rozvahu k 31. 12. 2023.

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
|                                      | Městys Koloveč čerpá investiční úvěr u KB č. účtu 35-2041291587/0100 na akci: "Koloveč - kanalizace".<br>Stav úvěru k 31. 12. 2023 na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výši 27 446 290,08 Kč souhlasí na hlavní účetní knihu a rozvahu k 31. 12. 2023.  |
| Evidence majetku                     | Protokoly o zařazení do majetku městyse a karty nového majetku za rok 2023, zápis a seznam vyřazeného majetku za rok 2023.  |
| Evidence poplatků                    | Předpisný seznam místních poplatků za odpady a psy za rok 2023.   |
| Faktury                              | Byly zkontrolovány přijaté faktury č. 400001 - 40028 a č. 400281 - 400498, které obsahovaly zaúčtování předpisu závazku a byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Dále byly zkontrolovány i všechny odeslané faktury. U faktur byla kontrolována správnost účtování, doložitelnost prvotních dokladů a dále jejich úhrada.   |
| Hlavní kniha                         | Ke kontrole předloženy hlavní účetní knihy za leden - prosinec 2023.  |
| Inventurní soupisy majetku a závazků | Plán inventur na rok 2023 ze dne 24. 11. 2023 obsahoval termíny provedení inventarizace u jednotlivých druhů majetku, složení a jmenování inventarizačních komisí. Příkaz k provedení inventarizace byl dán starostou obce dne 24. 11. 2023. Obec provádí inventarizaci dle Směrnice k provedení inventarizace městyse Koloveč. Proškolení členů inventarizačních komisí bylo provedeno dne 13. 12. 2023 a je doloženo podpisovou listinou jednotlivých členů. Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění - název účtu, účetní stav, inventurní stav, rozdíl, datum zahájení inventury, datum ukončení inventury a opatřeny byly podpisy členů inventarizační komise. Bylo vystaveno celkem 53 inventurních soupisů. Inventurní soupisy byly podloženy např. bankovní výpisy z účtů apod. Inventarizační zpráva za rok 2023 byla vyhotovena inventarizační komisí dne 29. 2. 2024, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, doložení provedených inventur. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. |
| Kniha došlých faktur                 | Ke kontrole byla předložena "Kniha došlých faktur" k datu 30. 9. 2023, která obsahovala 310 přijatých dodavatelských faktur. Dále byla předložena "Kniha došlých faktur" k datu 31. 12. 2023, k tomuto datu bylo vystaveno celkem 498 dodavatelských faktur.  |
| Kniha odeslaných faktur              | Ke kontrole byla předložena "Kniha odeslaných faktur" k datu 31. 12. 2023, která obsahovala 32 vydaných odběratelských faktur.  |

|                  |  |
|------------------|--|
| Pokladní doklady | Byla provedena kontrola příjmových a výdajových dokladů za měsíce červenec - září 2023 v pokladně (pokladní doklady č. 755 - 954) a za měsíce listopad a prosinec 2023 (č. 1018 - 1166). Pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady. Pokladní doklady jsou vystavovány v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Kontrolou bylo ověřeno, že při nakládání s finanční hotovostí je postupováno v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., Zákon o finanční kontrole.  |
| Pokladní deník   | Pokladní deník k 31. 12. 2023 byl veden elektronicky v programu GORDIC. Příjmové a výdajové doklady byly očíslovány jednou číselnou řadou od č. 1 do č. 1166. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2023 ve výši 7 296,00 Kč souhlasil se stavem účtu 261 Pokladna v hlavní účetní knize, v rozvaze a ve výkazu Fin 2 – 12 M. Městys vede pokladní knihu dvěma opatrovancům, konečný zůstatek 31. 12. 2023 činí celkem 23 394,00 Kč.   |
| Příloha rozvahy  | Ke kontrole byla předložena "Příloha" rozvahy sestavena k 31. 12. 2023 v programu GORDIC a obsahovala všechny písemné a číselné informace dle zákona č. 563/1991 Sb. a prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb.  |
| Rozvaha          | Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavená k 31. 12 2023. Aktiva netto ve výši 439 024 004,52 Kč odpovídala ve stejné výši pasivům. Stálá aktiva brutto byla ve výši 394 351 825,40 Kč.   |
| Účetní deníky    | Ke kontrole předloženy účetní deníky za leden - prosinec 2023.   |
| Účetní doklady   | <p>Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky - program Gordic. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, byly řádně očíslovány a opatřeny podpisem osoby oprávněné nařizováním hospodářských operací a kontrolou věcné správnosti. Rovněž byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručující jejich trvanlivost.</p> <p>Byly kontrolovány tyto účetní doklady:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. předpisy odeslaných faktur č. dokladu 300001 - 300032</li> <li>2. předpisy přijatých faktur č. dokladu 400001- 400280, 400281 - 400399</li> <li>3. účetní doklady k BÚ ČNB č. 180001 - 180064</li> <li>4. účetní doklady k BÚ KB č. 120001 - 120039</li> <li>5. opravné doklady 500001 - 500027 a 500040 - 500061</li> <li>6. účetní doklady k Money bank č. 1 - 325 a 721- 999</li> </ol> |

|   |  |
|---|--|
|   | <p>7. účetní doklady k odpisům majetku č. 800001 - 800012<br/> 8. vnitřní účetní doklady č. 600001 - 600124<br/> 9. zaúčtování pokladny - doklady č. 200458 - 200619 a č. 200672 - 200793<br/> 10. účtování opatrovanců - doklady č. 610001 - 610036<br/> 11. podnikat.úvěr u KB - doklady č. 451001 - 451009<br/> 12. účetní doklady ke spořicímu Moneta Money Bank - doklady č. 110001 – 110008</p>  |
| Účtový rozvrh   | Ke kontrole předložen platný účtový rozvrh pro rok 2023.   |
| Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu                    | Ke kontrole předloženy výkazy Fin 2-12 M za únor - prosinec 2023. Kontrolou výkazu Fin 2-12 M, který se týkal skutečného čerpání rozpočtu k 31. 12. 2023, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 96 865 022,56 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 117 467 645,13 Kč. Výsledek rozpočtového hospodaření k 31. 12. 2023 je schodek ve výši 20 602 622,57 Kč.   |
| Výkaz zisku a ztráty                                    | Kontrolou byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023 sestavený v programu Gordic. Městys neprovozuje hospodářskou činnost. Náklady ve výši 24 296 691,83 Kč a výnosy ve výši 33 255 032,67 Kč, HV je zisk ve výši 8 958 340,84 Kč, který souhlasí s výsledkem hospodaření v rozvaze na straně pasiv k 31. 12. 2023.   |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací              | <p>Ke kontrole předloženy rozvahy dvou příspěvkových organizací městyse, a to ZŠ Koloveč a MŠ Koloveč sestavené k datu 30. 9. 2023.</p> <p>Aktiva celkem netto u ZŠ Koloveč ve výši 40 785 005,78 Kč odpovídala ve stejné výši pasivům.<br/> Aktiva celkem netto u MŠ Koloveč ve výši 9 921 246,73 Kč odpovídala ve stejné výši pasivům.</p> <p>Ke kontrole předloženy rozvahy dvou příspěvkových organizací městyse, a to ZŠ Koloveč a MŠ Koloveč sestavené k datu 31. 12. 2023.</p> <p>Aktiva celkem netto u ZŠ Koloveč ve výši 26 001 625,94 Kč odpovídala ve stejné výši pasivům.<br/> Aktiva celkem netto u MŠ Koloveč ve výši 3 814 450,06 Kč odpovídala ve stejné výši pasivům.</p> |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | <p>Byly předloženy výkazy zisku a ztráty dvou příspěvkových organizací městyse - ZŠ Koloveč a MŠ Koloveč sestavené k datu 30. 9. 2023. Obě organizace provozují hospodářskou činnost /stravování/.</p> <p>Hospodářský výsledek u ZŠ Koloveč činil z hlavní činnosti 218 914,32 Kč, z hosp.činnosti 59 786,28 Kč a souhlasil na výsledek hospodaření uvedený v rozvaze /pasiva/ ve výši celkem 278 700,60 Kč /zisk/.</p> <p>Hospodářský výsledek u MŠ Koloveč činil z hlavní</p>  |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>činnosti 191 871,63 Kč, z hosp.činnosti 29 313,86 Kč a souhlasil na výsledek hospodaření uvedený v rozvaze /pasiva/ výši celkem 221 185,49 Kč /zisk/.</p> <p>Byly předloženy výkazy zisku a ztráty dvou příspěvkových organizací městyse - ZŠ Koloveč a MŠ Koloveč sestavené k datu 31. 12. 2023. Obě organizace provozují hospodářskou činnost /stravování/.</p> <p>Hospodářský výsledek u ZŠ Koloveč činil z hlavní činnosti 61 743,22 Kč, z hosp.činnosti 59 931,17 Kč a souhlasil na výsledek hospodaření uvedený v rozvaze /pasiva/ ve výši celkem 121 674,39 Kč /zisk/.</p> <p>Hospodářský výsledek u MŠ Koloveč činil z hlavní činnosti 49 046,46 Kč, z hosp.činnosti 55 185,07 Kč a souhlasil na výsledek hospodaření uvedený v rozvaze /pasiva/ výši celkem 104 231,53 Kč /zisk/.</p>   |
| Darovací smlouvy   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- DS ze dne 24. 3. 2023 - finanční dar ve výši 15 000,00 Kč od spol. PORR a.s. Praha na rozvoj městyse</li> <li>- DS ze dne 8. 2. 2023 - finanční dar ve výši 20 000,00 Kč od spol. STAVMONTA spol. s r.o. Plzeň na rozvoj městyse</li> </ul>  |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 12. 5. 2023 Plzeňskému kraji ve výši 63 189,00 Kč na dopravní obslužnost území PK, zveřejněna na webu městyse dne 16. 5. 2023, schválena ZO 24. 4. 2023.</li> <li>- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 16/2023 ze dne 3. 10. 2023 Římskokatolické farnosti Koloveč ve výši 500 000,00 Kč, zveřejněna na webu městyse dne 6. 10. 2023, schválena ZO 24. 4. 2023.</li> <li>- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2023 ze dne 29. 5. 2023 TJ Slavoj Koloveč, z.s. ve výši 125 000,00 Kč, zveřejněna na webu městyse dne 29. 5. 2023, schválena ZO 24. 4. 2023 a Dodatek č. 1 ze dne 12. 7. 2023, kterým se navyšuje částka poskytnuté dotace o 20 000,00 Kč, celkem tedy na 145 000,00 Kč, dodatek schválen ZO 18. 6. 2023, zveřejněn na webu městyse 13. 7. 2023.</li> </ul> |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Smlouva o poskytnutí investiční účelové dotace č. 30842023 ze dne 5. 9. 2023 od Plzeňského kraje ve výši 5 000 000,00 Kč na kanalizaci Koloveč, došla na účet městyse u Money bank dne 14. 9. 2023, schválena ZO 19. 6. 2023.</li> <li>- Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 02072023 ze dne 21. 2. 2023 od Plzeňského kraje ve výši 1 061 730,00 Kč na pečovatelskou službu, částka došla ve 2 splátkách na účet Money bank.</li> <li>- Přijata dotace od SFŽP ČR Praha dne 8. 12. 2023 na účet u ČNB ve výši 8 118 007,62 Kč na kanalizaci</li> </ul>   |



|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p>Koloveč /rozhodnutí o dotaci z r. 2022/<br/> - Přijata dotace od SFŽP ČR Praha dne 9. 11. 2023 na účet u ČNB ve výši 4 142 176,96 Kč na kanalizaci Koloveč /rozhodnutí o dotaci z r. 2022/<br/> - Přijata dotace od SFŽP ČR Praha dne 5. 10. 2023 na účet u ČNB ve výši 6 627 490,93 Kč na kanalizaci Koloveč /rozhodnutí o dotaci z r. 2022/<br/> - Přijata dotace od SFŽP ČR Praha dne 1. 8. 2023 na účet u ČNB ve výši 7 533 502,00 Kč na kanalizaci Koloveč /rozhodnutí o dotaci z r. 2022/<br/> - Přijata dotace od SFŽP ČR Praha dne 7. 6. 2023 na účet u ČNB ve výši 7 408 651,24 Kč na kanalizaci Koloveč /rozhodnutí o dotaci z r. 2022/<br/> - Přijata dotace od SFŽP ČR Praha dne 11. 4. 2023 na účet u ČNB ve výši 6 851 208,60 Kč na kanalizaci Koloveč /rozhodnutí o dotaci z r. 2022/<br/> - Přijata dotace od SFŽP ČR Praha dne 16. 3. 2023 na účet u ČNB ve výši 14 864 846,57 Kč na kanalizaci Koloveč /rozhodnutí o dotaci z r. 2022/<br/> Celkem tyto dotace od SFŽP ve výši 55 545 884,12 Kč /souhlasí na pol. 4213 ve výkazu Fin 2-12 M k 31. 12. 2023.</p> <p>- Průtoková dotace ve výši 985 618,00 Kč od Plzeňského kraje pro ZŠ Koloveč, došla na účet u ČNB dne 3. 4. 2023, odeslána ZŠ Koloveč dne 25. 4. 2023<br/> - Průtoková dotace ve výši 527 313,00 Kč od Plzeňského kraje pro MŠ Koloveč, došla na účet u ČNB dne 24. 3. 2023, odeslána MŠ Koloveč dne 25. 4. 2023</p> |
| Smlouvy nájemní | Smlouva o pachtu a provozování kanalizace ze dne 24. 3. 2023 s CHVAK, a.s. Domažlice, schválena ZO dne 26. 1. 2023  |
| Smlouvy o dílo  | <p>- Dodatek č. 2 ze dne 15. 2. 2023 ke SOD se spol. STAVMONTA - PORR Plzeň na akci: "Koloveč - kanalizace" - nová cena díla ve výši 156 819 828,84 Kč bez DPH, schválen ZM 26. 1. 2023, zveřejněn na profilu zadavatele 15. 2. 2023.</p> <p>- Smlouva o dílo ze dne 27. 7. 2023 uzavřena se zhotovitelem PORR a.s. na dílo "Kanalizace a vodovod Koloveč", SO 02 - dešťová kanalizace, Stoka D1 - PVC DN 250, délka 106,77m a Stoka D4 - PVC 250, délka 21,74m", cena díla 576 105,58 Kč bez DPH, smlouva zveřejněna dne 27. 7. 2023.</p> <p>- Smlouva o dílo ze dne 27. 7. 2023 uzavřena se zhotovitelem Stavmonta spol. s r.o. na dílo "Kanalizace a vodovod Koloveč", SO 02 - dešťová kanalizace, část Stoky D2 - PVC DN 300, délka 16,27m (šachty Š 406-407) a SO 03 - Vodovod, část Řadu V2 - PE DE 90, délka 37m a Řad V3 - PE DE 90, délka 45,7m, cena díla 1 082 647,56 Kč bez DPH, smlouva zveřejněna dne</p>   |

|  |  |
|--|--|
|  | 28. 7. 2023.   |
| Smlouvy o převodu majetku (převod)                       | <p>- Protokol č. 7/2023 o předání a převzetí stavby s názvem "Vedlejší polní cesta VPC 4.17 v k.ú. Koloveč", k.ú. Koloveč, okres Domažlice ze dne 15. 12. 2023, předávající Česká republika-Státní pozemkový úřad, schváleno ZM 11. 12. 2023</p> <p>- Protokol č. 8/2023 o předání a převzetí stavby s názvem "Vodní nádrž VN 1 v k.ú. Koloveč", k.ú. Koloveč, okres Domažlice ze dne 15. 12. 2023, předávající Česká republika-Státní pozemkový úřad, schváleno ZM 11. 12. 2023.</p>  |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem                 | Záměr č. 1/2023 na pacht nemovitostí s CHVAK a.s. Domažlice na provozování vodohospodářského majetku - zveřejněn 10. - 26. 1. 2023   |
| Výsledky kontrol zřízených organizací                    | <p>Ke kontrole předložen Protokol o veřejnosprávní kontrole v PO ZŠ Koloveč ze dne 15. 6. 2023 za 4. čtvrtletí 2022 a ze dne 29. 11. 2023 za období leden - září 2023.</p> <p>Ke kontrole předložen Protokol o veřejnosprávní kontrole v PO MŠ Koloveč ze dne 15. 6. 2023 za 2. pololetí 2022 a ze dne 29. 11. 2023 za období leden - září 2023.</p>   |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení          | Do 31. 12. 2023 se uskutečnilo 5 veřejných zasedání zastupitelstva městyse Koloveč (26. 1., 24. 4., 19. 6., 18. 9. a 11. 12. 2023). Úřad městyse informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva městyse v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořizen zápis, který byl podepsán starostou městyse, místostarostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy výpisy usnesení, prezenční listiny členů zastupitelstva, prezenční listiny hostů, pozvánky na jednání zastupitelstva. Zápisy z jednání zastupitelstva městyse byly vyhotoveny v souladu s ustanovením § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) v platném znění. |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | <p>Účetní jednotka má zřízen Fond obnovy vodohospodářské infrastruktury VaK Koloveč. Účtování fondu se řídí dle vnitřní Směrnice č. 25. Byly zkontrolovány doklady č. 236001 - 236028 za období leden - září 2023, které byly přiloženy u bankovních výpisů fondu v Moneta Money bank. Zůstatek bankovního účtu fondu obnovy k 30. 9. 2023 činil 408 471,54 Kč, k 31. 12. 2023 činil 342 966,47 Kč a je veden na účtu 236 /samostatný bankovní účet/ v aktivech a na účtu 419 /účet fondu/ v pasivech.</p> <p>Městys Koloveč tvoří a čerpá také sociální fond, a to na základě vnitřního předpisu č. 26 Zásady hospodaření, tvorby a čerpání sociálního fondu ze dne 30. 12. 2022, účinný od 1. 1. 2023, tvorba fondu ve výši 3,5 %</p>  |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>z objemu hrubých mezd, čerpání fondu pro každého zaměstnance ve výši 3 000,00 Kč/rok na rekreaci (příspěvek lze kumulovat max. 3 roky), dále příspěvek na stravování ve výši 49,00 Kč na zaměstnance/směnu a na vitamíny ve výši 600,00 Kč na zaměstnance/rok.</p> <p>Byl předložen rozpočet sociálního fondu na rok 2023, který obsahoval předpokládanou tvorbu a čerpání fondu. Sociální fond se eviduje na účtu 419, zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2023 činil 240 981,99 Kč.</p> |
| Zápisy kontrolního a finančního výboru | <p>Zápisy z kontroly finančního výboru městyse Koloveč ze dne 22. 3., 24. 5., 26. 7. a 15. 11. 2023.</p> <p>Zápisy z jednání kontrolního výboru městyse Koloveč ze dne 5. 4., 14. 6., 4. 9. a 29. 11. 2023.</p>  |

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč:  
**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 Koloveč za rok 2023

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč za rok 2023

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč 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                  | 3,68 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 21,27 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 4,36%   |

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

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 48,80 % **ÚSC Koloveč** 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 Koloveč** 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 Koloveč o počtu 13 stran byl dne 5. 4. 2024 seznámen starosta městyse.

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

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 17. 04. 2024

Podpisy kontrolerek:

Ing. Jiřina Lišková

Ing. Šárka Tomanová

Jitka Volfíková

#### **Rozdělovník**

starosta městyse - Ing. Václav Pergl

Krajský úřad Plzeňského kraje - Jitka Volfíková