

KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX0174215

spisová značka: **OEKO-PŘ 47153/2022/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 41807/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Katov, IČO 00582808**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

06.10.2022 jako dílčí přezkoumání

22.02.2023 a 29.03.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Katov za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 17.08.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marie Housková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 522/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Marcela Procházková Dvořáková - starostka

Marie Leiblová - 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 – kontrola zprávy o plnění přijatých opatření - byl učiněn dne 29.03.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

➤ **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela smlouvu o zřízení věcného břemena kde je obec jako povinná. Předpis pohledávky jednorázové náhrady je účetním dokladem číslo 600011 ze dne 14.06.2022 účtován na účet 601 Výnos z prodeje vlastních výrobků. Výnos z věcného břemene má být účtován na účet 609 Jiné výnosy z vlastních výkonů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní jednotka přeúčtovala výnos z věcného břemene na účet 609 účetním dokladem číslo 920014 ze dne 03.10.2022.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec má dle výpisu z katastru nemovitostí prokazujícímu stav k 31.12.2022 má pozemek p. č. 875/2 v k. ú. Katov u Budislavi zatížen zástavním právem ve prospěch České republiky - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových. Z účtového rozvrhu platného pro rok 2022 je patrné, že tento pozemek má být veden na účtu 031 0510. Kontrolou bylo zjištěno, že pozemek p. č. 875/2 je nesprávně veden na účtu 031 0500.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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 výdatí rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

Přezkoumání hospodaření tohoto předmětu bylo zaměřeno především na kontrolu dodržování povinností stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,

v platném znění, zákonem č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti, kontrolu správnosti vybraných operací v rozpočtu dle vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, v platném znění a kontrolu plnění povinností vyplývajících ze zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Obec netvoří peněžní fondy.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Obec nehospodaří s takovými prostředky.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s takovými 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
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
Dle sdělení starostky obce obec nehospodaří s takovým majetkem.
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 takové závazky.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá takové zástavy.
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:

Návrh rozpočtu neobsahoval informace o schváleném rozpočtu za předcházející rok a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2020 obec zveřejnila od 26. 11. 2019 do 28. 12. 2019 pouze informace pro rok 2020. Přezkoumáním bylo zjištěno, že zveřejněný materiál návrhu rozpočtu neobsahuje informace o schváleném rozpočtu za předcházející rok a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: návrh rozpočtu na rok 2022

Opatření splněno dne: 30.09.2022

Popis plnění opatření: Návrh rozpočtu na rozpočtový rok 2022, který obec zveřejnila od 26. 11. 2021 do 16. 12. 2021 obsahoval údaje o schváleném rozpočtu za předcházející rok a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

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

-
- ⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**
 - Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- 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: 2.214.929,21Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne: 29.03.2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolor pověřený 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**

- návrh rozpočtu na rok 2022
- - zveřejněn dle zákona 250/2000 Sb
- - zveřejněno dne 9.11.2021 do 16.12.2021 /ověřeno doložkou na materiálu/

Rozpočtová opatření

- pověření starostky ke schvalování RO - zápis z jednání ZO dne 15.12.2021 - v příjmech neomezeně a ve výdajích do výše 200.000 Kč na závazný ukazatel
- - RO č. 1/2022 - 7/2022 - schváleno dle pověření a zveřejněno dle zákona 250/2000 Sb. /ověřeno doložkou na materiálu/

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- - rozpočet schválen na zasedání ZO dne 15.12.2021 jako vyrovnaný, závazný ukazatel paragraf
- - schválený materiál zveřejněn dne 16.12.2021 /dle doložky na materiálu/

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2022-2024
- - návrh zveřejněn ode dne 29.11.2021 do 16.12.2021
- - schválen na zasedání ZO dne 15.12.2021
- - schválený materiál zveřejněn dne 16.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2021
- - návrh zveřejněn od do
- - materiál schválen na zasedání ZO dne 08.06.2022

Faktura

- FP č. 2200176 ze dne 11.02.2022 ve výši 13.025,65 Kč včetně DPH za servis PC
- předpis - účetní doklad č. 500012 ze dne 11.02.2022
- úhrada - výpis č. 2022/21 účtu vedeného u ČSOB, a.s. pohyb ze dne 23.02.2022, účetní doklad č. 000021 ze dne 23.02.2022
-
- FP č. 15/22 ze dne 15.06.2022 ve výši 110.367,73 Kč včetně DPH za těžba dřeva a přiblížení
- předpis - účetní doklad č. 5000062 ze dne 15.06.2022
- úhrada - výpis č. 2022/79 účtu vedeného u ČSOB, a.s. pohyb ze dne 18.07.2022, účetní doklad č. 000079 ze dne 18.07.2022 ve výši 99.367,73 Kč a výpis č. 2022/80 účtu vedeného u ČSOB, a.s. pohyb ze dne 19.07.2022, účetní doklad č. 000080 ze dne 19.07.2022 ve výši 11.000 Kč
-
- FP č. 2022077 ze dne 03.05.2022 ve výši 16.456 Kč včetně DPH za opravu lesní cesty
- předpis - účetní doklad č. 500043 ze dne 03.05.2022
- úhrada - výpis č. 2022/49 účtu vedeného u ČSOB, a.s. pohyb ze dne 10.05.2022, účetní doklad č. 000049 ze dne 10.05.2022

Hlavní kniha

- 08/2022

Hlavní kniha

- 12/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur, proškolení IK, podpisové vzory - 25.11.2022
- zpráva o inventarizaci za rok 2022 z 31.01.2023
-
- inv. soupis účtu 019
- inv. soupis účtu 022
- inv. soupis účt 028 - inv. č. OKA 142 - zařazení ze dne 21.10.2022 - akumulát. postřikovač v hodnotě 3.909 Kč
- inv. soupis účt 078
- inv. soupis účt 031 - pozemek p. č. 875/2 v k. ú. Katov u Budislavi, 031 0220, 031 0320, 031 0420 - ověření zařazených pozemků zatížených věcným břemenem

- inv. soupis účt 021
- inv. soupis účt 078
- inv. soupis účt 081
- inv. soupis účt 231
- inv. soupis účt 261
- inv. soupis účt 321
- inv. soupis účt 331
- inv. soupis účt 336
- inv. soupis účt 337
- inv. soupis účt 342
- inv. soupis účt 374
- inv. soupis účt 378

Kniha došlých faktur

- do čísla 22000122 v celkové hodnotě 924.201,58 Kč

Kniha došlých faktur

- vedená od čísla 22000001 do čísla 22000084 za celkovou částku 604.487,29 Kč

Kniha odeslaných faktur

- do čísla 22000023 v celkové hodnotě 1.548.280,79 Kč

Kniha odeslaných faktur

- vedená od čísla 22000001 do čísla 22000017 za celkovou částku 1.162.274,10 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- zápis z ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 21.10.2022 - schválení kandidátů, schválení odměn
- 12/2022 mzdový list - os. č. 8
- 12/2022 mzdový list - os. č. 6
- 12/2022 mzdový list - os. č. 5

Pokladní doklad

- P22000136 ze dne 24.08.2022 ve výši 1.888 Kč za prodej palivového dřeva včetně podkladu - rozpisu prodávaného dřeva
- - i účtování
-
- P22000134 ze dne 24.08.2022 ve výši 3.872 Kč za prodej palivového dřeva včetně podkladu - rozpisu prodávaného dřeva
- - i účtování
-
- V22000133 ze dne 20.08.2022 ve výši 10.000 Kč za hudební produkci, včetně účtování
-
- V22000099 ze dne 31.05.2022 ve výši 1.912 Kč za cestovné zastupitelé, včetně účtování /osvědčení o registraci vozidla/

Pokladní kniha (deník)

- 12/2022

Pokladní kniha (deník)

- od čísla P22000001 do čísla V22000138, celkový zůstatek k 31.08.2022 je ve výši 26.601 Kč

Příloha rozvahy

- 31.08.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022

Rozvaha

- 31.08.2022

Rozvaha

- k 31.12.2022

Účetní doklad

- číslo 920014 ze dne 03.10.2022 - oprava zaúčtování výnosu z VB

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2021
- - schválena na zasedání ZO dne 08.06.2022
- - protokol o schválení - 08.06.2022
- - stavová zpráva - 08.07.2022
- - účetní doklad č. 92010 ze dne 08.06.2022

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 31.08.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- 31.08.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022

Darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 19.01.2022
- - obec Katov jako dárce
- - SDH Katov jako obdarovaný
- - finanční dar ve výši 2.500 Kč
- - výdajový pokladní doklad ze dne 19.01.2022 včetně zaúčtování

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene č. TA-014330069635 ze dne 10.03.2022
- - obec jako povinná
- - oprávněná - EG.D, a.s.
- - povinná je výlučným vlastníkem pozemku p. č. 884 v k. ú. Katov u Budislavi
- - oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby "Katov: přípojka k NN p. Slabyhoudek" umístění distribuční soustavy na parcele p.č. 884 v k. ú. Katov
- - jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednaná ve výši 1.000 Kč a DPH
- - schváleno v ZO dne 09.03.2022
- - vyrozumění o provedeném vkladu - právní účinky k 23.05.2022
-
- FV č. 22000011 ze dne 14.06.2022 ve výši 1.210 Kč včetně DPH
- předpis - účetní doklad č. 600011 ze dne 14.06.2022
- úhrada - výpis č. 2022/73 účtu vedeného u ČSOB, a.s., pohyb dne 07.07.2022, účetní doklad č. 000073 ze dne 07.07.2022
-
- zatížení pozemku p. č. 884 v k. ú. Katov - účetní doklad č. 920009 ze dne 23.05.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- vnitřní směrnice č. 1/2021 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - 01.01.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- vnitřní směrnice č. 1/2022 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- vnitřní směrnice č. 1/2021 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
-
- - obec zadávala výběrová řízení na veřejné zakázky podle článku IV - I. kategorie - zadání a výběr nejvhodnější nabídky schvaluje starosta obce

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

- Informace o přijatých opatřeních k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena na KÚ dne 12.05.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- vnitřní směrnice č. 1/2021 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - 01.01.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze dne 21.10.2022 - zasedání ustavujícího zastupitelstva

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

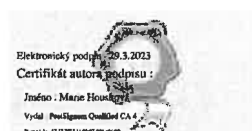
- ze dne 15.12.2021 - schválení SVR, rozpočtu na rok 2022, pověření starostky ke schvalování RO
- ze dne 08.06.2022 -schválení ZÚ, ÚZ
- ze dne 04.05.2021 - přijetí opatření ke zjištěným chybám a nedostatkům
- ze dne 16.12.2020 - schválení užívání osobního automobilu starostky obce pro pracovní účely

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

- zpráva o plnění přijatých opatření doručena na KÚ dne 08.02.2022

finanční výbor

- zápis ze dne 10.11.2022
- kontrolní výbor**
- - zápis ze dne 30.11.2022



Doložka z konverze dokumentu do listinné podoby – z moci úřední

Dokument Přezkum.pdf vznikl převedením elektronického dokumentu do listinného dokumentu pod pořadovým číslem 156547414-380453-230419101809 . Vzniklý dokument obsahem odpovídá vstupnímu dokumentu. Počet stran dokumentu: 11

Vstupní dokument byl:

podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem. Ověření podpisu 29.03.2023 20:56:00. Podpis byl shledán platným a integrita dokumentu nebyla porušena nebo jinak změněna. Ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 19.04.2023 09:25:13. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis 01 SB 8F 44, který byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p. pro podepisující osobu Marie Housková, kontrolor přezkumu a metodiky hospodaření obcí, 3285, Odbor ekonomický, Jihočeský kraj. Podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost kvalifikovaného časového razítka byla ověřena dne 29.03.2023 20:56:00. Údaje o časovém razítku: 29.03.2023 20:56:00, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko 01 40 72 6A, kvalifikovaný poskytovatel: PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p..

Podpis č. 1 je vizualizován v dokumentu.

Konverzi provedl subjekt: Obec Katov, IČ: 00582808

Pracoviště: Obec Katov

Datum vyhotovení: 19.04.2023

Jméno, příjmení a podpis úředníka: Marcela Procházková Dvořáková

Otisk úředního razítka:



156547414-380453-230419101809

Poznámka:

Konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy. Kontrolu doložky lze provést v centrální evidenci doložek na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.