



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01C6VFH

Spisová značka: **OEKO-PŘ 69251/2023/vlach**

Číslo jednací: **KUJCK 54239/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **obce Bednářeček, IČO 00666874**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

20.09.2023 jako dílčí přezkoumání

26.04.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Bednářeček za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42 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 17.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 480/2023/OEKO-PŘ ze dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Jindřich Hembera - **starosta**

Romana Prokešová - **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 inventurních soupisů byl učiněn dne 26.04.2024.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejících zákonů u střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu. Úprava rozpočtu rozpočtovými opatřeními – ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023, ověření zveřejňování.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek neúčtuje o peněžních fondech, stav účtu 419 a účtu 236 předmětem kontroly k 31.12.2023 viz písemnosti -výkaz rozvahy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
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

Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru. Územní celek nemá uzavřené smlouvy o sdružení, smlouvy o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smluv o sdružení, jehož by byl územní celek společníkem.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

Územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Ve výkazech ověřen stav na účtech např.: 451 Dlouhodobý úvěr ve výši 0 Kč. Účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023 předmětem kontroly viz písemnosti.

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

Územní celek účtuje o příjmech spolufinancovaných ze zahraničních zdrojů v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek nástroj- zdroj - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023. např. příjmy pol. 4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery v členění nástroj, zdroj v celkové výši 37.800 Kč.

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

Územní celek vykazuje přijaté transfery ve výkaze FIN 2/M sestaveném k 31.12.2023 - např. 4111 - Neinvestiční přijaté transfery z VPS SR ve výši 37.000 Kč - předmětem kontroly viz písemnosti.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládáním s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Nakládání s nemovitým majetkem podléhající zápisu do katastru nemovitostí - kontrola dle hlavní knihy sestavené za období 12/2023 viz písemnosti.

Celkem 4 majetkové dispozice.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek nenakládá ani 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

Územní celek uskutečnil žádnou veřejnou zakázku s plněním nad 500.000,00 Kč, která podléhala zveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek. Dle hodnoty této zakázky - kontrola náleží orgánu dohledu podle zvláštního předpisu.

Kontrola dodržení povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění – postup zadavatele dle § 6 zásady zadávání veřejných zakázek. Postup dle nastaveného vnitřního kontrolního systému (zakázky malého rozsahu viz faktury).

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti).

Územní celek nemá dlouhodobé pohledávky ani dlouhodobé závazky. Územní celek neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu či ručitého závazku, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob, a to ani taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob dle výkazů sestavených k 31.12.2023.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

Územní celek nezřídil v přezkoumávaném období žádná věcná břemena k pozemkům viz uvedené písemnosti - inventarizace.

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

- přezkoumán: Ano

Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravujících oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky, atd.) - viz uvedené písemnosti.

16. 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



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 0,03 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,95 %

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: **3 377 681,77 Kč.**

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 26.04.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

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:

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 dne 09.12.2022 - potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- ZO ze dne 30. 12. 2021 - usnesení č. 24/10 - pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření - příjmy neomezeně, výdaje do 200.000 Kč
- RO č. 7 schváleno starostou dne 04.05.2023, zveřejněno od 02.06.2023, vzato na vědomí v ZO dne 26.06.2023
- RO č. 8 schváleno starostou dne 13.06.2023, zveřejněno od 10.07.2023
- RO č. 3 schváleno v ZO dne 27.02.2023, výdaj 310.000 Kč, předmětem kontroly výdaje na § 3319 pol. 5137 a 5139, úhrada fa 28.02.2023, zveřejněno od 08.03.2023
- RO č. 5 schváleno starostou dne 05.04.2023, zveřejněno dne 02.05.2023
- RO č. 6 schváleno v ZO dne 21.04.2023, zveřejněno dne 02.05.2023
- ověření elektronického ověření viz: <https://www.bednarecek.cz/uredni-deska/2/p1=55>
- Celkem uskutečněno 16 RO k 31.12.2023
- RO č. 16, schváleno starostou dne 01.12.2023, zveřejněno 20.12.2023- uvedeno na dokumentu
- RO č. 15, schváleno starostou dne 12.11.2023, zveřejněno 10.12.2023- uvedeno na dokumentu

Schválený rozpočet

- Na rok 2023
- - schválen v ZO dne 28.12.2022 jako schodkový, zveřejněn dne 28.12.2022, elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.bednarecek.cz/uredni-deska/2/p1=55>
- - příjmy celkem na částku 4.340.700 Kč
- - výdaje celkem na částku 5.062.630 Kč
- - financování z pol. 8115 ve výši 721.930 Kč
- - stav na účtu dle výkazu Fin 2/12 M sestaveného za období k 8/2023 - k 01.01.2023 - 16.989.594,23 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2023 - 2025
- - zveřejněn od 09.12.2022
- - schválen v ZO dne 28.12.2022
- - zveřejněn schválený SVR od 28.12.2022 <https://www.bednarecek.cz/uredni-deska/2/p1=55>

Závěrečný účet

- Za rok 2022
- - návrh zveřejněn dne 09.06.2023
- - projednán a schválen v ZO dne 26.06.2023 "bez výhrad", zveřejněn po projednání a schválení
- - dne 26.06.2023 elektronické zveřejnění ověřeno : viz <https://www.bednarecek.cz/uredni-deska/2/p1=55>

Bankovní výpis

- BV u ČS a.s. č. 024 konečný zůstatek 14.879.464,75 Kč
- stav na účtu 231.0100 14.879.464,75 Kč
- stav na účtu 231.0200 - 3.165.938,54 Kč
- odsouhlaseno na výkazy sestavené k 31.08.2023, Účetní stav z rozvahy sestavené k 31.08.2023 BÚ 231 stav 18.045.403,29 Kč
- BV u ČS a.s. č. 019, úhrada ze dne 10.07.2023, 10.398,98 Kč
- úhrada - účetní doklad č. 11215 ze dne 10.7.2023
- BV u ČS a.s. č. 019, úhrada ze dne 10.07.2023, 2.751,54 Kč
- úhrada - účetní doklad č. 11213 ze dne 10.7.2023
- BV č. 6 ze dne 28.02.2023, 273.800,01 Kč
- úhrada - účetní doklad č. 11118 ze dne 28.02.2023
- BV č. 017 ze dne 20.06.2023, 1.079.834,25 Kč
- účetní doklad č. 11207 ze dne 20.06.2023 část označena VS
- účetní doklad č. 99027 ze dne 19.05.2023 dohad 1.079.834,25 Kč

-
- k 31.12.2023
- stav účtu 231 Základní běžný účet ÚSC ve výš 18.764.967,43 Kč
- 231.0100 - ČS a.s. č. 036 - 4.268.767,14 Kč
- 231.0110 - ČNB č. 18 - 14.496.200 Kč

Faktura

- Příloha ke směrnici č. 1/2015 O evidenci majetku ze dne 22.12.2015 - DDHM - ocenění - není snížena hranice pro zařazování takového majetku
- ev.č. fa 62 splatná 07.07.2023, 13.181 Kč
- faktura č. 230100175 ze dne 23.06.2023 za foukač 1 ks ve výši 10.398,98 Kč a oprava , seřízení - celková fa 13.181 Kč
- ev. č. fa 63 splatná 29.06.2023
- faktura č. 2303582 ze dne 14.06.2023 za rozbor vody ve výši 2.751,54 Kč
- ev. č. fa 24 splatná 28.02.2023
- faktura č. 200230076 ze dne 14.02.2023 za židle 120 KS celkem 190.800,06 Kč vč. DPH a 20ks stolů za 82.999,01 Kč, celkem 273.800,01 Kč
- ev. č. fa 61 splatná 22.06.2023
- faktura č. 06346005 ze dne 23.05.2023 za provedení stavebních prací dle SOD č. S23-063-0029 na akci "Bednářeček, rekonstrukce víceúčelového hřiště" cena 1.079.834,25 Kč
- Plnění dle smlouvy Smlouva Swietelsky stavební s.r.o. ze dne 26.08.2022, " cena 1.079.834,25 Kč
- Faktura vystavená ev. č. 8/2023
- faktura č. 8/023 ze dne 28.04.2023 za dodávku kulatiny ve výš 333.954,30 Kč
- účetní doklad č. 66008 ze dne 28.04.2023 předpis
- účetní doklad č. 11181 ze dne 26.05.2023, 333.954,30 Kč- úhrada
- Konečné:
- Faktura č. 23-002-00104 ze dne 01.12.2023 obec Polička za prodej auta LIAZ CAS 101.860 za 280.000 Kč
- účetní doklad č. 55102 ze dne 01.12.2023, 280.000 Kč - předpis
- BV u ČS a.s. č. 033 ze dne 01.12.2023- úhrada 280.000 Kč
- účetní doklad č. 11400 ze dne 01.12.2023 zaúčtování úhrady
- účetní doklad č. 99066 ze dne 29.12.2023 o zařazení na účet 022 ve výši 280.800 Kč

Hlavní kniha

- za období 8/2023
- za období 12/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2023 - včetně podpisových vzorů ze dne 30.12.2023
- Příkaz k provedení inventarizace majetku - ze dne 27.12.2023
- Zpráva o inventarizaci k 31.12.2023 ze dne 20.01.2024 - bez navrhovaných opatření
- Inventurní soupisy majetku stav k 31.12.2023
- List vlastnictví prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 - katastrální úřad Jindřichův Hradec
- Inventurizovány i účty se zůstatkem 0 Kč na kterých byl během roku 2023 pohyb (např. inv. soupis účtu 052, 261, 324, 378, 341)
- Inventurní soupis účtu 403 doložen tabulkou
- Inventurní soupis účtu 028 - přírůstky v roce 2023 - na účet 028 zařazen majetek - pod inv. č. 132, 133, 134, 135 v celkové hodnotě 84.639,50 Kč
- inventurní soupis účtu dle AU 022.0400 - přírůstky v roce 2023 - např. inv. č. 2- požární automobil
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2023: 018, 019, 042, 132, 192, 315, 311, 315, 331, 321, 336, 337, 374, 342, 388
- Inventurní soupis dle AU 031.0400 - 229.0120 Kč pozemky p.č. 60 a 119 se st. č. 108, účet neobsahuje pozemky p.č. 821/65 a 821/66
- Inventurní soupis dle AU 021.0600 inv. č. 13 víceúčelové hřiště
- Inventurní soupis účtu dle AU 022.0400 - přírůstky v roce 2023 - např. inv. č. 2- požární automobil
- Inventurní soupis účtu 231 dle AU
- 231.0100 - ČS a.s. č. 036
- 231.0110 - ČNB č. 18
- Inventurní soupisy účtů 079, 081, 082 odsouhlaseno na zůstatek účtu 551

Kniha došlých faktur

- - ke konci dílčího PH 2023 evidováno v posloupnosti - celkem 76 faktur

- stav k 31.12.2023 - celkem přijaté 119 faktur

Kniha odeslaných faktur

- ke konci dílčího PH evidováno chronologicky, celkem 12 faktur
- nejvyšší plnění faktura ev. č. 8, 3.339.544,30 Kč
- stav k 31.12.2023 - celkem vydáno 13 faktur

Odměňování členů zastupitelstva

- ZO ze dne 18..10.2022
- Pro výkon funkce neuvolněný starosta, odměna dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění Nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků
- mzdový list starosta leden až prosinec 2023, os. č. 1
- Během roku 2023 nebyla vyplacena žádná mimořádná odměna, nebyl uzavřen žádný jiný pracovněprávní vztah dle § 84 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění

Pokladní doklad

- pokladní doklady od č. dokladu 39 do č. 54
- VPD č. 33059 59 ze dne 10.08.2023 - dárkový balíček 500 Kč
- VPD č. 33054 ze dne 15.07.2023 - dárkový balíček 500 Kč
- kontrola pokladních dokladů červen 2023 od č. 33047 ze dne 02.06.2023 do č. 33051 ze dne 29.06.2023
-
- stav k 31.12.2023
- výdajové pokladní doklady od č. 33088 ze dne 01.12.2023 do č. 33093 ze dne 28.12.2023
- VDP č. 33093 odvod hotovosti 16.672 Kč

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna období do srpna 2023 - deník stav celkem 33.073 Kč
- ověřen stav na výkazy sestavené k 31.08.2023, 33.073 Kč
- Pokladní deník k 31.12.2023
- ověřen stav na výkazy sestavené k 31.12.2023 - zůstatek ve výši 0 Kč

Příloha rozvahy

- Výkaz sestavený k 31.12.2022
- Výkaz sestavený k 31.08.2023
- Výkaz sestavený k 31.12.2022

Rozvaha

- Výkaz sestavený k 31.12.2022
- Výkaz sestavený k 31.08.2023
- Výkaz sestavený k 31.12.2023

Účetní doklad

- účetní doklad č. 55062 ze dne 10.07.2023 oprava křovinořezu a nákup foukače - předpis
- účetní doklad č. 99039 ze dne 10.7.2023 - zařazení do majetku na účet 028 ve výši 10.398,98 Kč
- účetní doklad č. 55063 ze dne 10.07.2023 - rozbor vody - předpis
- účetní doklad č. 55024 ze dne 28.02.2023 - stoly a židle ve výši 273.800,01 Kč, z toho toly předešlé na 558 82.999,01 Kč
- účetní doklad č. 990xx ze dne 28.02.2023 - zařazení stolů do majetku do majetku ve výši 82.999 Kč
- účetní doklad č. 55061 ze dne 20.06.2023 1.079.834,25 Kč - dohad, majetek na 042)
- účetní doklad č. 99028 ze dne 19.05.2023 zařazení do majetku na účet 021.0600 ve výši 1.636.888 Kč včetně souvisejících nákladů, opravný účetní doklad č. 99027 ze dne 01.06.2023 oprava zaúčtování dohadného účtu o částku 84.639,50 Kč, opravný doklad č. 99033 ze dne 01.06.2023 - oprava zaúčtování z majetku z účtu 021.0600 snížení o 84.639,50 Kč, opravný účetní doklad č. 990032 ze dne 01.06.2023 ve výši 84.639,50 Kč- zařazení branek na účet 028
- Účetní doklad y č. 33088 ze dne 01.12.2023 - 33093 ze dne 29.12.2023
- Konečné:
- účetní doklad č. 11207 ze dne 20.06.2023 část označena VS
- účetní doklad č. 99027 ze dne 19.05.2023 dohad 1.079.834,25 Kč
- opravný doklad 99032 ze dne 01.06.2023 (majetek zařazený na účet 028 - 84.639,50 Kč)
- účetní doklad č. 99028 ze dne 19.05.2023 1.636.888 Kč, zařazení do majetku)
- opravný doklad č. 99033 ze dne 01.06.2023 (majetek zařazený na účet 028 - 84.639,50 Kč)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2022
- Výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.08.2022
- Výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz sestavený k 31.12.2022 - ověření výše H - 1.940.122,47 Kč
- Výkaz sestavený k 31.08.2023
- Výkaz sestavený k 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Žádost Hospicová péče sv. Kleofáše, o.p.s. projednáno v ZO dne 28.12.2022
- Darovací smlouva ze dne 27.01.2023
- - účetní doklad č. 99006 ze dne 27.1.2023 ve výši 10.000 Kč
- - BV u ČS a.s. č. 003 ze dne 27.01.2023 - 10.000 Kč
- - účetní doklad č. 11030 ze dne 27.01.2023 hospic finanční dar

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí finančních prostředků s pokyny k účtování ze dne 17.1.2023 (UZ 98008)
- Příjem:
- - BV u ČNB č. 1 ze dne 20.1.2023 - příjem ve výši 37.000 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 12002 ze dne 20.01.2023, včetně označení UZ
- Čerpání např.:
- - VPD č. 33008 ze dne 28.01.2023 - 2.440 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 33008 ze dne 28.01.2023, UZ 98008
- Vyúčtování ze dne 31.12.2023
- - účetní doklad č. 99068 ze dne 31.12.2023 (388)

Smlouvy o dílo

- Smlouva Swietelsky stavební s.r.o. ze dne 26.08.2022, smlouva uveřejněna 5.9.2022
- akce: "Bednáreček, rekonstrukce víceúčelového hřiště" cena 1.079.834,25 Kč
- dokončení díla - květen 2023 - zápis o předání a převzetí díla dokončených staveb dne 26.08.2023, termíny zjištěné dle skutečnosti: ukončení prací k 19.05.2023
- faktura č. 06346005 ze dne 23.05.2023, cena 1.079.834,25 Kč
- Předmětem kontroly pouze zveřejnění smlouvy nad 500.000 Kč. S ohledem na hodnotu zakázky - kontrola náleží orgánu dohledu podle zvláštního předpisu
- Smlouva o dílo ze dne 21.09.2023
- předmět - Odkanalizování a čištění splaškových vod
- zveřejněna dne 03.10.2023 ověřeno na: file:///C:/Users/Pernikova/Downloads/sod-bednarecek-vhst.pdf
- Zhotovitel: VHST s.r.o.
- Doba plnění: do 24 měsíců od zahájení prací
- Cena celkem bez DPH 47.820.000 Kč

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

- ZO dne 26.06.2023 schválení prodeje pozemků p.č. 821/65 a 821/66 za cenu 50 Kč m²
- Záměr zveřejněn od 21.03.2023
- Kupní smlouva bez přecenění reálnou hodnotou
- Dodatek č. 1 Směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji ze dne 27.07.2020, dodatek č. 2 ze dne 30.12.2021 ke směrnici č. 1/2015 O evidenci majetku ze dne 22.12.2021 - reálná hodnota - hranice významnosti vyšší než 200.000 Kč
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem - ze dne 04.05.2023 uzavřená s FO jako kupující,
- - cena pozemku 3.500 Kč
- - předmět pozemku 821/65 o výměře 68 m² a 821/66 o výměře 2 m²
- - smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona o obcích
- - PPD č. 33036 ze dne 04.05.2023 příjem ve výši 3.500 Kč za pozemky nákup
- - úhrada - účetní doklad č. 33036 ze dne 04.05.2023 3.500 Kč
- - návrh na vklad - právní účinky 15.05.2023
- - účetní doklad č. 99026 ze dne 15.05.2023 - předpis, včetně vyřazení pozemků
- ZO ze dne 09.10.2023
- - schválilo nákup nemovitosti čp. 108 objekt občanské vybavenosti na poz. p.č. st. 60, st. 119
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 23.10.2023

- - obec kupující prodávající FO
- - cena 350.000 Kč
- - smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona o obcích v platném znění
- - předpis na účet 042 účetní doklad č. 99056 ze dne 27.10.2023, včetně zařazení na účet 031.0400 v hodnotě 229.0120 Kč
- - BV u ČS a.s. č. 030 ze dne 23.10.2023
- - záloha úhrada - účetní doklad č. 11364 ze dne 23.10.2023 - celkem 350.000 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Oznámení záměru obce prodat nemovitosti v k.ú. Bednářeček parc. č. 821/65 - 68 m² a 821/66 - 2 m² zveřejněno od 21.03.2023 - 06.04. 2023

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 4/2022 ze dne 28.12.2022 přezkoumán postup dle čl. 4. zadávací hodnota do 300.000 Kč
- viz faktury a objednávky
- Rozhodnutí o nákupu automobilu – rozhodnuto na jednání ZO ze dne 24.11.2023- cena 280.000 Kč
- Uzavřena jedna zakázka nad 500.000 Kč – dle hodnoty této zakázky – kontrola náležitosti orgánu dohledu podle zvláštního předpisu

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnici č. 1/2015 O evidenci majetku ze dne 22.12.2021
- Dodatek č. 2 ke směrnici o evidenci majetku ze dne 30.12.2021 - reálná hodnota - hranice významnosti vyšší než 200.000 Kč
- Směrnice 4/2022 ze dne 28.12.2022 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 01.01.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 26.06.2023
- - schválení závěrečného účtu za rok 2022
- - schválení účetní závěrky za rok 2022
- - RO č. 7 vzato na vědomí
- - schválení prodeje pozemků p.č. 821/65 a 821/66 za cenu 50 Kč m²
- ze dne 21.04.2023
- - schváleno RO č. 6
- - na vědomí RO č. 1-5
- - nový kovový znak nákup
- ze dne 27.02.2023
- - RO č. 3 - zvýšení § 3319 po 5139 220.000 Kč a pol. 5137 - 90.000 Kč
- ze dne 28.12.2022
- - návrh SVR na 2023-2023
- - schválení rozpočtu obce
- schválení směrnice o zadávání VZ
- - schválení příspěvku Hospicové péči sv. Kleofáše ve výši 10.000 Kč
- Konečné:
- ze dne 09.10.2023
- - schválení nákupu objektu čp. 108, stojící na parcele st. 60, p.č. st 119
- ze dne 24.11.2023
- - nákup automobilu hasičského cisternového vozu Liaz101.860 za cenu 280.000 Kč
- ze dne 27.12.2023
- - příkaz k vykonání inventarizace a stanovení inv. komise

Účetní závěrka obce

- Účetní závěrka obce za rok 2022
- - schválena v ZO dne 26.06.2023
- - protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2021 ze dne 26.06.2023
- - doklad o uskutečněním přenosu ze dne 12.07.2023
- - účetní doklad č. 99034 ze dne 26.06. 2023 - zaúčtování HV za rok 2021 na částku 1.940.122,47 Kč
-

