



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017Z46V

spisová značka: **OEKO-PŘ 36362/2022/evpa**

Číslo jednací: **KUJCK 66552/2023**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Balkova Lhota, IČO 00512516**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

17.10.2022 jako dílčí přezkoumání

25.05.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Balkova Lhota za rok 2022** 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 20.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonala

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

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. 532/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Stanislav Šika - starosta

Ing. Helena Suchanová - 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 poměru dluhů k rozpočtovým příjmům za čtyři rozpočtové roky a shrnutí kontrolních zjištění byl učiněn dne 25.05.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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 2022

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 31.12.2022, ověření zveřejňování. V minulosti nebyly v této oblasti zjištěny chyby.

Běžné výdaje: schválený rozpočet 2.046.000 Kč, skutečnost: 1.911.458,86 Kč

Kapitálové výdaje: schválený rozpočet 10.000 Kč, skutečnost: 0 Kč

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 31.12.2022 viz písemnosti.

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 31.12.2022.

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 takovéto smlouvy.
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, 455 Dlouhodobé přijaté zálohy, 281 Krátkodobý úvěr, 245 Jiné běžné účty a účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022 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 neúčtuje o příjmech ani výdajích z rozpočtu EU v členění dle zdrojového třídění nástroj – zdroj, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.
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 31.12.2022 např. na pol. 4116 Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu viz. předmětem kontroly viz písemnosti.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Ve sledovaném období nedošlo k žádné majetkové dispozici, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
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
Kontrola dodržení povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění – postup zadavatele dle § 6 zásady zadávání veřejných zakázek. Realizovány zakázky malého rozsahu v souladu s vnitřní směrnici viz uvedené písemnosti. Územní celek neuskutečnil žádnou veřejnou zakázku s plněním nad 500.000,00 Kč, které by podléhalo zveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek.
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).
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob dle výkazů a prohlášení starosty.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob dle výkazů a prohlášení starosty.

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

- přezkoumán: Ano

Územní celek nezřídil v přezkoumávaném období žádné věcné břemeno.

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

Z celkového souboru všech poskytnutých dat byl s využitím odborného úsudku kontrolora a konkrétních znalostí jednotlivých aspektů přezkumu vybrán přiměřený rozsah vzorku a použity vhodné kontrolní postupy z hlediska rizikovosti a významnosti.

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:

Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Starosta obce schválil v roce 2021 rozpočtová opatření č. 4, č. 5 a č. 6 v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce Balkova Lhota dne 09.04.2021. Rozpočtové opatření č. 4 schválené starostou dne 03.09.2021 a rozpočtové opatření č. 5 schválené starostou dne 15.10.2021 byla zveřejněna na internetových stránkách dne 04.10.2021 (RO č. 4) a dne 15.11.2021 (RO č. 5), viz screenshot internetových stránek. Územní samosprávný celek má povinnost dle § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, (resp. § 11 odst. 4 téhož zákona) zveřejnit rozpočtové opatření do 30 dnů ode dne jeho schválení. Obec Balkova Lhota tím, že rozpočtové opatření č. 4 zveřejnila dne 04.10.2021 a rozpočtové opatření č. 5 dne 15.11.2021, nedodržela 30denní lhůtu pro zveřejnění, neboť rozpočtová opatření byla zveřejněna 31 dnů ode dne jejich schválení.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 16.06.2022 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 10.10.2022

Popis plnění opatření: Kontrolou RO č. 3 až 5 bylo zjištěno, že jsou zveřejňována v souladu se zákonem.

Rozpočtové opatření č. 5/2022, schváleno starostou dne 07.09.2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 06.10.2022

Ověřen na: <https://www.balkovalhota.cz/urad/uredni-deska/schvalene-rozpoctove-opatreni-c-5-2023.html>

Rozpočtové opatření č. 4/2022, schváleno starostou dne 20.06.2022 zveřejněno na internetových stránkách dne 08.07.2022

<https://www.balkovalhota.cz/urad/uredni-deska/schvalene-rozpoctove-opatreni-c-4-2023.html>

Rozpočtové opatření č. 3/2022, schváleno starostou dne 20.04.2022 zveřejněno na internetových stránkách dne 06.05.2022

<https://www.balkovalhota.cz/urad/uredni-deska/schvalene-rozpocetove-opatreni-c-3-2023.html>

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.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

➤

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 0,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,76 %
- 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: 1 567 456,51 Kč.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 25.05.2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Informační doložka:

- tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž okamžikem seznámení kontrolované osoby se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření je den doručení stejnopisu zprávy,
- tento návrh se stává konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.
- ke zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat písemné stanovisko, opatřené kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným časovým razítkem, ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání; resp. do datové schránky přezkoumávajícího orgánu; kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

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 2022
- zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - doloženo evidencí vyvěšovaných úředních písemností

Rozpočtová opatření

- Stanovení kompetencí starosty k provádění rozpočtových opatření 100 Kč na výdajovou položku, v oblasti příjmů neomezeně - schválené v ZO dne 17.02.2022
- Ke dni dílčího PH provedeno celkem 6 rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 5/2022, schváleno starostou dne 07.09.2022, zveřejněno na internetových stránkách dne 06.10.2022
- Ověřen na: <https://www.balkovalhota.cz/urad/uredni-deska/schvalene-rozpocetove-opatreni-c-5-2023.html>
- Rozpočtové opatření č. 4/2022, schváleno starostou dne 20.06.2022 zveřejněno na internetových stránkách dne 08.07.2022
- <https://www.balkovalhota.cz/urad/uredni-deska/schvalene-rozpocetove-opatreni-c-4-2023.html>
- Rozpočtové opatření č.3/2022, schváleno starostou dne 20.04.2022 zveřejněno na internetových stránkách dne 06.05.2022
- <https://www.balkovalhota.cz/urad/uredni-deska/schvalene-rozpocetove-opatreni-c-3-2023.html>

k 31.12. celkem uskutečněno 8 rozpočtových opatření

- Rozpočtové opatření č. 6/2022 schválena 07.09.2022 starostou obce, projednáno ZO dne 19.10.2022 na vědomí, zveřejněno dne 15.10.2022 dodáno v listinné podobě
- ZO ze dne 19.10.2022 schválilo pověření starosty k provádění rozpočtových opatření

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- Projednán a schválen v ZO dne 29.12.2021 beze změn dle návrhu
- Schválen na paragrafy ve výši 2.056.000 Kč jako vyrovnaný
- Zveřejněn od 16.01.2022, elektronické zveřejnění ověřeno na: <https://www.balkovalhota.cz/urad/uredni-deska/schvaleny-rozpocet-roku-2022-vcetne-plneni-za-predchazejici-rok.html>

Střednědobý výhled rozpočtu

- Zpracován na roky 2022 - 2025 - převzato ze zprávy PH 2021
- Zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona – doloženo evidencí vyvěšovaných úředních písemností
- Schválen ZO dne 27.12.2020
- Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dne 05.01.2021.
- Ověřeno na <https://www.balkovalhota.cz/www/obecbalkovalhota/fs/ccf-000036.pdf>.

Závěrečný účet

- za rok 2022
- Materiál návrhu ZÚ zveřejněn na úřední a internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - Uveřejněn od 18.04.2022
- Ověřeno dne 17.10.2022 na <https://www.balkovalhota.cz/urad/uredni-deska/navrh-zaverecneho-uctu-obce-balkova-lhota-za-rok-2021.html>
- Projednán ZO dne 16.06.2022 - "Bez výhrad" včetně přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
-
- Schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona od 20.06.2022. Ověřeno na <https://www.balkovalhota.cz/urad/uredni-deska/zaverecny-ucet-obce-balkova-lhota-za-rok-2020.html>.
- Zpráva o výsledku přezkoumání zveřejněna na <https://www.balkovalhota.cz/urad/uredni-deska/zprava-o-vysledku-prezkoumani-hospodareni-za-rok-2021-obce-balkova-lhota.html> od 06.04.2022

Bankovní výpis

- Zůstatek na účtu 231 ve výši 9.224.936,34 Kč dle výkazů sestavených k 30.09.2022
- Zůstatek na účtu 231 a 244 odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2022 dle bankovních výpisů

- KB a.s.115 výši 6.009.153,23 Kč
- KB a.s.12, ZBÚ spořicí - ve výši 2.056.977,43 Kč
- ČNB č. 12 ve výši 1.426.649 Kč
-
- 244 Termínovaný vklad krátkodobý ve výši 618.055,15 Kč
- Výpis z účtu u ČSOB a.s. č. 2022/13 ze dne 31.12.2022

Faktura

- Faktura vydaná č. 22-002-00002 ze dne 23.02.2022 za zpětný odběr dle přílohy ve výši 8.359 Kč
- Účetní doklad č. 22-002-00002 ze dne 23.02.2022 ve výši 8.359 Kč
- Úhrada: BV č. 30 z účtu u KB a.s. ze dne 27.04.2022 ve výši 8.359 Kč
- Zaúčtováno účetním dokladem č. 22-800-00030 ze dne 27.04.2022 transakce č. 1
-
- Faktura přijatá:
- Objednávka ze dne 25.08.2022- popelnice 120 l
- Faktura č. 24221472 ze dne 26.08.2022 ve výši 920 Kč za popelnici
- Účetní doklad č. 22-001-00057 ze dne 08.08.2022
- BV č. 73 z účtu u KB a.s. ze dne 30.08.2022 ve výši 920 Kč
- Zaúčtováno účetním dokladem č. 22-800-00073 ze dne 30.08.2022 transakce č. 2
-
- Faktura č. 22220655 ze dne 17.05.2022 ve výši 6.990,75 Kč
- Účetní doklad č. 22-001-00035 ze dne 17.05.2022
- BV č. 44 účtu u KB a.s. ze dne 09.06.2022 ve výši 6.990,75 Kč
- Zaúčtováno účetním dokladem č. 22-800-00044 ze dne 09.06.2022 transakce č. 7
-
- Faktura č. 20220024 ze dne 02.05.2022 ve výši 17779,74 Kč dopravu vozidlem dle výčetky
- Účetní doklad č. 22-001-00034 ze dne 02.05.2022
- BV č. 44 z účtu u KB a.s. ze dne 09.06.2022 ve výši 17119,74 Kč
- Zaúčtováno účetním dokladem č. 22-800-00044 ze dne 09.06.2022 transakce č. 9
-
- Nejvyšší plnění
- Faktura č. 22030 ze dne 30.05.2022 ve výši 86.133 Kč za výměnu svítidel
- Účetní doklad č. 22-001-00033 ze dne 31.05.2022
- BV č. 43 z účtu u KB a.s. ze dne 08.06.2022 ve výši 50.000 Kč
- Zaúčtováno účetním dokladem č. 22-800-00043 ze dne 08.06.2022 transakce č. 1
- BV č. 41 z účtu u KB a.s. ze dne 06.06.2022 ve výši 36.133 Kč
- Zaúčtováno účetním dokladem č. 22-800-00041 ze dne 06.06.2022 transakce č. 2
-
- Faktura přijatá č. 20-0002-00004 ze dne 30.11.2020 za nahodilou těžbu ve výši 152.351,89 Kč
- Účetní doklad č. 22-007-00005 ze dne 15.06.2022 ve výši 60.940,76 Kč zrušení opravných položek
- BV u KB a.s. č. 48, úhrada ze dne 15.06.2022 ve výši 152.351,89 Kč
- Účetní doklad č. 22-800-00048 ze dne 15.06.2022 ve výši 152.351,89 Kč, č. transakce 2
-
- Faktura č. 22-002-00005 ze dne 31.12.2022 ve výši 4.918 Kč (součástí účtu 311.0000) za zpětný odběr odpad dle přílohy
- Účetní doklad č. 22-007-00002 ze dne 01.01.2022 předpis příjmu z pachtu ve výši 16.750 Kč
- Faktura č. 24222420 ze dne 31.12.2022 ve výši 59.295,55 Kč (součástí účtu 321) za svoz a odstranění SKO za IV Q)

Hlavní kniha

- za období 09/2022
- obraty MD účtů 018, 028, 021, 031, 028, 042 nulové
- za období 12/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2022 ze dne 09.12.2022 ,včetně podpisových vzorů
- Jmenování inventarizační komise ze dne 09.12.2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 15.01.2023 - nebyly nalezeny inventarizační rozdíly
- Inventurní soupis účtu 018,
- Inventurní soupis účtu 021.0200 a 021.0400
- Inventurní soupis účtu 028, celková částka vyřazeno ve výši 68.389 Kč

- (inv.č. 04-36 Tiskárna, 04-37 OS. poč. Dell, 04-40 Snímač 2D kodů, 04-45 Párty stan)
- Inventurní soupis účtu 031.0200, 031.402 VB parc.č. 374/1 v k.ú. Balkova Lhota
- Inventurní soupis účtu 042
- Inventurní soupis účtu 231
- AAU 231.0100 ZBÚ ve výši 6.009.153,23 Kč KB a.s.115
- KB a.s.12, 231.0101 ZBÚ spořicí, 2056.977,43 Kč
- ČNB č. 12, 231.0102, 1426649 Kč
- 244 Termínovaný vklad krátkodobý 244.101 ve výši 618.055,15 Kč
- Výpis z účtu ČSOB a.s. č. 2022/13 ze dne 31.12.2022
- Inventurní soupis účtu 261 + výčetka
- Inventurní soupis účtu 311 a 194
- Inventurní soupis účtu 321
- Inventurní soupis účtu 331, 336, 337, 342
- Inventurní soupis účtu 345,374,
- Inventurní soupis účtu 388

Kniha došlých faktur

- za rok 2022
- sestavena chronologicky od poř. č. 22-001-00001 do č. 22-001-00071 ke dni 30.09.2022
-
- k 3.12.2022 celkem 99 záznamů
- sestavena chronologicky od č. 22-001-00001 do č. 22-001-00099 k 06.01.2023

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022/10
- sestavena chronologicky od oř. č. 22-002-00001 do č. 22-002-00004 ke dni 30.09.2022
- k 31.12.2022
- vedena chronologicky od č. 22-002-00001 do č. 22-002-00004

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny stanoveny dle Přílohy k nařízení vlády č. 338/2019 v platném znění – Nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 202/2018
- ZO ustavující ze dne 19.10.2022 odměny stanoveny s účinností od 01.11.2022
- Kontrola výplatních lístků os. č. 8, č. 11, č. 1 a č. 3 za měsíc 9
- os. č. 8, za měsíc 10
- os. č. 11, 1 a 3 odměny stanoveny až od 01.11.2022

Pokladní doklad

- VPD č. 15 ze dne 16.09.2022 ve výši 289 Kč ,volby kanc. potřeby
- Účetní doklad č. 22-700-00015 , UZ 98187 ze dne 16.9.2022 ve výši 289 Kč, volby kanc. potřeby
- VPD č. 16 ze dne 26.09.2022 ve výši 46 Kč, poštovné
- Účetní doklad č. 22-700-00016 ze dne 26.09.2022 ve výši 46 Kč, poštovné
- VPD č. 17 ze dne 26.09.2022 ve výši 202 Kč, kanc. potřeby
- Účetní doklad VPD č. 22-700-00017 ze dne 26.09.2022 ve výši 202 Kč, kanc. potřeby
- VPD č. 14 ze dne 29.08.2022 ve výši 25 Kč ,lepicí páska
- Účetní doklad VPD č. 22-700-00014 ze dne 29.08.2022 ve výši 25 Kč, lepicí páska
- VPD č. 9 ze dne 28.04.2022 ve výši 50 Kč změna TP
- Účetní doklad VPD č. 22-700-00009 ze dne 28.04.2022 ve výši 50 Kč, změna TP
- VPD č. 10 ze dne 28.04.2022 ve výši 50 Kč změna TP
- Účetní doklad VPD č. 22-700-00010 ze dne 28.04.2022 ve výši 50 Kč, změna TP
-
- VPD č. 22-700-00026 ze dne 01.12.2022 ve výši 173 Kč - tiskárna
- Účetní doklad č. 22-700-00026 ze dne 01.12.2022 ve výši 173 Kč - tiskárna
- VPD č. 22-700-00027 ze dne 05.12.2022 ve výši 938 Kč - kontejner
- Účetní doklad č. 22-700-00027 ze dne 05.12.2022 ve výši 938 Kč - kontejner

Pokladní kniha (deník)

- Vedený za období do 30.09.2022
- Zůstatek v pokladním deníku ve výši 4.961 Kč
- Zjištěný zůstatek dle výkazů sestavených k 30.09.2022 ve výši 4.961 Kč
-
- Vedený za období do 31.12.2022

- Zůstatek v pokladním deníku ve výši 300 Kč.
- Zjištěný zůstatek dle výkazů sestavených k 31.12.2022 ve výši 300 Kč

Příloha rozvahy

- výkaz sestavený ke dni 31.12.2021
- výkaz sestavený ke dni 31.12.2022

Rozvaha

- výkaz sestavený ke dni 30.09.2022
- výkaz sestavený ke dni 31.12.2021
- výkaz sestavený ke dni 31.12.2022

Účetní doklad

- viz faktury
-
- Účetní doklady k vyřazení z majetku na účtu 028 a 088 zaúčtováno účetním dokladem č. 22-007-00009 ze dne 31.12.2022 a dokladem č. 22-007-00013 ze dne 31.12.2022 celková částka 68.389 Kč
- (inv.č. 04-36 Tiskárna, 04-37 OS. poč. Dell, 04-40 Snímač 2D kodů, 04-45 Párty stan)
- obraty na účtu 551

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2/12M sestavený k 30.09.2022
- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2021
- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestavený ke dni 30.09.2022
- výkaz sestavený ke dni 31.12.2021, ověření výše HV
- sestavený ke dni 31.12.2022

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.06.2022 uzavřená s TJ Radkov, z.s. (obdarovaný)
- Účetní doklad předpis č. 22-003-0002 ze dne 02.06.2022
- Finanční dar ve výši 12.000 Kč na podporu sportovní činnosti obdarovaného
- BV u KB as, č.48, db platba v výši 12.000 Kč
- Účetní doklad č. 22-800-00048 ze dne 15.6.2022 ve výši 12.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Volby 2022 - příjem:
- BV z účtu u ČNB č. 13 ze dne 07.09.2022 ve výši 46.000 Kč
- Účetní doklad č. 22-803-00013 ze dne 07.09.2022 -příjem dotace na volby do ZO a 1/3 Senátu PČR ve výši 46.000 Kč UZ 98187 ze dne 07.09.2022
-
- Čerpání - konečné:
- VPD č. 22-700-00015 ze dne 16.09.2022 ve výši 289 Kč - kancelářské potřeby, UZ 98187
- Účetní doklad č. 22-700-00015 ze dne 16.09.2022 ve výši 289 Kč -kancelářské potřeby
- VPD č. 22-700-00016 ze dne 26.09.2022 ve výši 46 Kč- poštovné
- Účetní doklad č. 22-700-00016 ze dne 26.09.2022 ve výši 46 Kč- poštovné
- VPD č. 22-700-00017 ze dne 26.09.2022 ve výši 202 Kč - kancelářské potřeby
- Účet doklad č. 22-700-00017 ze dne 26.09.2022 ve výši 202 Kč - kancelářské potřeby
- Faktura č. 5238003685/1 za 16 ks stravenek ve výš 1.920 Kč
- VPD č. 22-700-00019 ze dne 17.10.2022
- účetní doklad č. 22-700-00019 e dne 17.10.2022, UZ 98187

Smlouvy o dílo

- objednávky např. na opravy - dle sdělení starostou ústně v souladu s limitem stanoveným směrnici

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 07.10.2016
- - čl. 2 postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu rovna nebo nižší než 300.000 Kč
- viz faktury

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

- Informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 23.06.2022 s termínem plnění do 30.06.2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 07.10.2016
- Směrnice o evidenci majetku ze dne 30.10.2010
- Směrnice o evidenci, účtování a odepisování majetku ze dne 01.01.2011 čl. 2 druhy majetku – směrnici není snížena hranice pro zařazování majetku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.02.2022
- - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření
- ze dne 16.06.2022
- - schválení závěrečného účtu, včetně přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků
- - schválení účetní závěrky
- ze dne 13.05.2022
- - seznámení se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
- ze dne 29.12.2021
- - schválen rozpočtu na rok 2022
- - schválení finančního daru TJ
- ze dne 19.10.2022
- - volba starosty, místostarosty funkce neuvolnění
- - volba finančního a kontrolního výboru
- - rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí
- ze dne 19.10.2022
- - schválení pověření starosty k provádění rozpočtových opatření
- - RO č. 5 a č. 6 na vědomí
- ze dne 20.12.2022
- - zápis z kontrolního a finančního výboru projednání

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

- Zpráva doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 23.06.2022 v souladu se zákonem v termínu stanoveném pro plnění

Finanční a kontrolní výbor

- Zápis z kontrolního výboru 09.12.2022
- Zápis z finančního výboru 09.12.2022
- Projednán v ZO dne 20.12.2022

Účetní závěrka

- za rok 2021 schválena v ZO dne 16.06.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky sestaven ke dni 16.06.2022
- Přeučtování HV: účetní doklad č. 22-007-00006 zedne16.06.2022 ve výši 901.607,93 Kč
- Stavová zpráva: odeslání dat do CSÚIS dne 07.07.2022