



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017N0IB

spisová značka: **OEKO-PŘ 29031/2022/jimau**

Číslo jednací: KUJCK 59485/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Dřešín, IČO 00251160**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

09.09.2022 jako dílčí přezkoumání

a

09.05.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dřešín 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 19.08.2022 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:

Zdeněk Poleník - starosta

Martina Hrnečková - 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 účtu 231 k 31.12.2022 - byl učiněn dne 09.05.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022****➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/****1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 84 odst. 2, 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou rozpočtového opatření číslo 5/2022 schváleného starostou obce dne 20.05.2022 bylo zjištěno, že starosta schválil rozpočtové opatření, které mělo ve své vyhrazené působnosti zastupitelstvo obce. Podle pověření starosty obce, které zastupitelstvo schválilo na svém zasedání dne 29.05.2013 je starosta pověřen ke schvalování a provádění rozpočtových opatření u jednotlivých položek do výše 1.000.000 Kč. Rozpočtové opatření číslo 5/2022 obsahuje položku 6121 na paragrafu 2341, kde se výdaj zvyšuje o 1.604.483 Kč. To znamená že schválená částka 1.000.000 Kč se zvyšuje o 1.604.483 Kč na částku 2.604.483 Kč ve výdajích. Změnu položky v hodnotě 1.604.483 Kč je dle pověření oprávněno schválit pouze zastupitelstvo obce.

(V měsíci 05/2022 obec Dřešín přijala fakturu číslo 220100020 vystavenou dne 02.05.2022 ve výši 2.565158 Kč za provedené zemní a stavební práce -"Horní nádrž - rybník Dřešín" včetně soupisu prací a tato faktura byla uhrazena bankovním výpisem KB, a. s. číslo 87 z 23.05-2022 a zaúčtována účetním dokladem číslo 22-801-00087 dne 23.05.2022)

Kontrolou rozpočtového opatření číslo 6/2022 schváleného starostou obce dne 20.05.2022 bylo zjištěno, že starosta schválil rozpočtové opatření, které mělo ve své vyhrazené působnosti zastupitelstvo obce. Podle pověření starosty obce, které zastupitelstvo schválilo na svém zasedání dne 29.05.2013 je starosta pověřen ke schvalování a provádění rozpočtových opatření u jednotlivých položek do výše 1.000.000 Kč.

Rozpočtové opatření číslo 5/2022 obsahuje položku 6121 na paragrafu 2341, kde se výdaj zvyšuje o 1.604.483 Kč. To znamená že schválená částka 1.000.000 Kč se zvyšuje o 1.604.483 Kč na částku 2.604.483 Kč ve výdajích. Změnu položky v hodnotě 1.604.483 Kč je dle pověření oprávněno schválit pouze zastupitelstvo obce.

Změny rozpočtu přísluší schvalovat zastupitelstvu obce, pokud zastupitelstvo obce nestanoví kompetence radě obce (tam, kde není rada obce zřízena, starostovi obce a obecnímu úřadu) na určitou výši v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce. Není vhodné, aby zastupitelstvo ÚSC přenechalo rozhodování o změnách rozpočtu radě nebo starostovi bez jakéhokoliv omezení, ačkoliv ani taková úprava by nebyla v rozporu se zákonem. Rozpočtová opatření je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. nutno zveřejnit do 30 dní ode dne schválení rozpočtového opatření na úřední desce a webových stránkách obce po dobu schváleného rozpočtu, ke kterému se vztahuje.

(Čerpáno - Institut pro veřejnou správu Praha)

Podle §16 odst. 4 zákona číslo 250/2000 Sb. rozpočtové opatření se provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku nebo pokud se jedná o peněžní prostředky podle § 28 odst. 15.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrolou bylo ověřeno, že starosta rozpočtové opatření č. 11/2022 schválil dne 18.11.2022 ve své pravomoci, kterou ho pověřilo zastupitelstvo obce dne 29.05.2013. Výše jednotlivých položek ve výdajích je stanovena 1.000.000 Kč za měsíc.

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. 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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.2.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že v případě vypořádání transferu ve výši 300.000 Kč na akci: "JSDH Dřešín - pořízení nového dopravního automobilu" nebyly dodrženy základní postupy účtování transferů dle ČÚS. Dle oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci došlo k vyúčtování zálohy ke dni 03.11.2022. Vyúčtování zálohy bylo záúčtováno účetním dokladem č. U-22-00026 dne 01.11.2022.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. 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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. 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 k 31.12.2022 účtuje na příjmy na položkách 4116 a 4216.
6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s takovým majetkem.
8. 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
V rámci tohoto předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, se zaměřením na kontrolu postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace a rovného zacházení.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za takové závazky.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá takové zástavy.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
14. 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:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Došla faktura č. 2211175 ze dne 02.11.2021, označení dodávky: nádoba na zimní posyp SBA s výsypovým otvorem, celkem k úhradě částka 5.697,00 Kč byla nesprávně účtována na paragraf 5161 Činnost ústředního orgánu státní správy ve voj. obraně.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Informace o přijetí nápravných opatření, faktura přijatá - účtování.

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Faktura přijatá číslo 220100020 ze dne 02.05.2022 ve výši 2.565158 Kč za provedené zemní a stavební práce -"Horní nádrž - rybník Dřešín" včetně soupisu prací je zaúčtována podle vyhlášky o rozpočtové skladbě 412/2021, v platném znění.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo na akci "Chodník Dřešín - I. etapa" uzavřená dne 25.06.2021 se zhotovitelem GARANTSTAV stavební Strakonice s.r.o. za cenu díla bez DPH 598.092,00 Kč, byla zadavatelem uveřejněna na profilu zadavatele až 04.08.2021.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 15.06.2022, profil zadavatele VZ ze dne 28.06.2022

Opatření splněno dne: 09.09.2022

Popis plnění opatření: kupní smlouva ze dne 27.06.2022 uzavřená s dodavatelem Vesta Auto Corson s.r.o.

- předmět - koupě dopravního automobilu pro JSDHO Dřešín

- celková cen 1.192.104 Kč včetně DPH, cena bez DPH je 985.210 Kč, 21% DPH je 206.894 Kč

- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.06.2022

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, který se zjišťuje dokladovou inventurou. Tento obsahuje název majetku, který byl pořízen z dotace a účetní stav k 31.12.2021. Chybí pořizovací cena, výše opravek a zůstatková cena. (Je možné použít počítačovou sestavu vytvořenou v majetkovém programu).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Invent. soupis účtu 403, zpráv o plnění přijatých opatření.

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Inventarizace účtu 403 byla i 31.12.2022 doplněna sestavou Příloha č. 31/1 Přehled transferů podle inv. čísel.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že je zde evidován majetek, který není charakterizován samostatným technickoekonomickým určením: inventární číslo 19/73/1, název: vodoměr, pořizovací cena 15.015,00, zařazeno 01.01.2006, inventární číslo 19/73/2, název: vodoměr, pořizovací cena 15.015,00 Kč, zařazeno 01.01.2006, inventární číslo 16/73, název: kamna KORA Dřešínek škola, pořizovací cena 8.968,00 Kč, zařazeno 01.01.2006.

Účetní jednotka musí rozhodnout zda příslušný výdaj byl uskutečněn na opravu majetku (výměnu, opravu stávajícího nefunkčního majetku) nebo jako podlimitní technické zhodnocení (pořízení nového majetku).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: zpráva o plnění přijatých opatření 15.02.2023.

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Z účtu 028 bylo odúčtováno inv. číslo 19/73/1 a 19/73/2 - vodoměry. O kamnech KORA rozhodlo zastupitelstvo, že se jedná o samostatný DHM a byla ponechána na účtu 028.

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:**

➤ Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

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 0,49 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,17 %

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: 5.448.721,50 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 11.05.2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková
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**

- na rok 2022
- - návrh zveřejněn od 25.11.2021 do 15.12.2021, dle zákona č. 250/2000 Sb.

Rozpočtová opatření

- pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 29.05.2013 u jednotlivých položek ve výdajích obce Dřešín do výše 1.000.000 Kč/měsíc
- - RO č. 5/2022 - schváleno starostou dne 20.05.2022, zveřejněno dne 08.06.2022/ověřeno
- na webových stránkách obce/
- - RO č. 6/2022 - schváleno starostou dne 27.06.2022, zveřejněno dne 07.07.2022/ověřeno
- na webových stránkách obce/

Rozpočtová opatření

- rozpočtové opatření č. 11/2022 - schváleno starostou dle pověření dne 18.11.2022

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- - schválen na zasedání ZO dne 15.12.2021 jako vyrovnaný v částkách 6.880.980 Kč příjmy i výdaje
- - schválený materiál zveřejněn od 27.12.2021 /ověřeno na internetových stránkách obce/

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2023 - 2024
- - návrh zveřejněn od 25.11.2021 do 15.12.2021, dle zákona č. 250/2000 Sb. /ověřeno na internetu
- - schválen na zasedání ZO dne 15.12.2021
- - schválený materiál zveřejněn od 27.12.2021
-
- sestaven na roky 2022 - 2023
- - schválen na zasedání ZO dne 16.12.2020
- - schválený materiál zveřejněn od 05.01.2021 /dle doložky/

Závěrečný účet

- za rok 2021
- - návrh zveřejněn od 19.05.2022 do 30.06.2022
- - materiál byl projednán a schválen na zasedání ZO dne 15.06.2022 dle zákona 250/2000 Sb.
- - schválený materiál byl zveřejněn 30.06.2022 /ověřeno na internetových stránkách obce/

Faktura

- DFa č. 22059 ze dne 22.09.2022 ve výši 576.575,89 Kč - chodník II. etapa
- předpis - účetní doklad č. DF-00118 ze dne 27.09.2022
- úhrada - BV KB a.s., č 09/2022, pohyb dne 29.09.2022, účetní doklad č. 22-801-00154 z 29.09.2022
- zařazení do majetkové evidence - účetní doklad č. U-23-00001 ze dne 26.01.2023

Faktura

- FP č. 220100020 ze dne 02.05.2022 ve výši 2.565158 Kč za provedené zemní a stavební práce - "Horní nádrž - rybník Dřešín" včetně soupisu prací
- předpis - účetní doklad č. DF-00054 ze dne 20.05.2022
- úhrada - účetní doklad č. 22-801-00087 ze dne 23.05.2022, výpis účtu vedeného u KB a.s.
- č. 87 pohyb dne 23.05.2022

Faktura

- VF č. 00051 ze dne 09.05.2022 ve výši 155.124smrkovo kulatinu včetně soupisu
- předpis - účetní doklad č. VF-00051 ze dne 09.05.2022
- úhrada - účetní doklad č. 22-801-00101 ze dne 22.06.2022, výpis účtu vedeného u KB a.s. č. 101, pohyb dne 22.06.2022

Hlavní kniha

- 08/2022

Hlavní kniha

- 12/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- 019, 021 - 021 0200, 022 - inv. č. 14/7, inv. č. 2/9, 028, 079, 081, 088, 315, 321, 331,337, 378, 403, 031 - pozemek p. č. St. 45, St. 49/2, St. 57 v k. ú. Dřešín, pozemek p. č. 80/1, pozemek p. č. 80/2, pozemek p. č. 80/3, pozemek p. č. 801/1 vše v k. ú. Dřešín,
- výpis z katastru nemovitostí prokazující stav k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- do čísla DF-00177 v celkové hodnotě 218.944,37 Kč

Kniha došlých faktur

- od čísla DF-00001 do čísla DF-00104 ze dne doručení 01.09.2022 v celkové hodnotě 8.996.898,21 Kč, uhradit zbývá 700,40 Kč z datem úhrady 15.09.2022

Kniha odeslaných faktur

- do čísla VF-00061 v celkové hodnotě 26.390 Kč

Kniha odeslaných faktur

- od čísla VF-00001 do čísla VF-00056 ze dne vystavení 29.08.2022 v celkové hodnotě 315.322,58 Kč, neuhrazeno ke dni kontroly je 27.624 Kč se dnem splatnosti 29.09.2022

Odměňování členů zastupitelstva

- zápis z ustavujícího zastupitelstva ze dne 21.10.2022
- - odměny schváleny od 22.10.2022
- os. č. 21, 66, 12, 95 - za 10/2022 a 11/2022

Pokladní kniha (deník)

- 08/2022

Pokladní kniha (deník)

- 12/2022

Příloha rozvahy

- k 31.08.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022

Rozvaha

- k 31.08.2022

Rozvaha

- k 31.12.2022

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2021
- - schválena na zasedání ZO dne 15.06.2022
- - protokol o schválení účetní závěrky - ze dne 15.06.2022
- - účetní doklad číslo - U-22-00011 ze dne 15.06.2022
- - stavová zpráva ze dne 18.06.2022

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.08.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.08.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022

Dohody o provedení práce

- se členy ZO nemá územní celek uzavřeno žádnou pracovní dohodu konanou mimo práce

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- oznámení o poskytnutí dotace - postupy účtování - 16.05.2022
- smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/815/22 ze dne 30.05.2022
- - účel a charakter dotace - "JSDH Dřešín - pořízení nového dopravního automobilu", UZ 452
- - celkové uznatelné výdaje - 1.000.000 Kč
- - realizace projektu bude ukončena nejpozději do 30.06.2023
- - dotace bude poskytnuta v max výši 300.000 Kč
- 70% ex ante , nejpozději do 3 měsíců po podpisu smlouvy, 90.000 Kč do 2 měsíců po vyúčtování dotace
- vyúčtování nejpozději do 14.07.2023
-
- příjem dotace číslo BV 102 ze dne 23.06.2022 ve výši 210.000 Kč, UD č. 22-801-00102 ze dne 23.06.2022, vnitřní doklad č. U-22-00016 ze dne 01.09.2022
- závěrečná zpráva k vyúčtování dotace - 21.09.2022
- sdělení poskytovatele - vyúčtování ke dni 03.11.2022 - účetní doklad č. U-22-00026 ze dne 01.11.2022

Smlouvy o dílo

- kupní smlouva uzavřená dne 27.06.2022 na celkovou částku 1.192.104 Kč za dopravní automobil "JSDH Dřešín - pořízení nového dopravního automobilu
- zveřejněno dne 28.06.2022

Smlouvy o dílo

- smlouva o dílo č. 115/2022 uzavřená dne 21.06.2022 na celkovou částku 576.575,89 Kč z akci "Chodník Dřešín - II. etapa" s firmou Garanstav stavební Strakonice s.r.o.
- zveřejněno dne 28.06.2022

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

- kupní smlouva ze dne 27.06.2022 uzavřená s dodavatelem Vesta Auto Corson s.r.o.
- - předmět - koupě dopravního automobilu pro JSDHO Dřešín
- - celková cen 1.192.104 Kč včetně DPH, cena bez DPH je 985.210 Kč, 21% DPH je 206.894 Kč
-
- - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.06.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr na prodej nově zaměřených pozemků /p.č. 66/1 a 66/4 v k.ú. Chvalšovice
- - dne 23.5.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice K zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - ze dne 03.02.2021
- akce: "JSDH Dřešín - pořízení nového dopravního automobilu"
- - postup podle části 7 směrnice
-
- - výzva a zadávací dokumentace - 02.06.2022
- - ustanovení komise - 03.06.2022
- - podací stvrzenka ze dne 03.06.2022 - 4 x odeslaná výzva, soupis obeslaných firem
- - zpráva z jednání komise 15.06.2022
- - zápis ZO ze dne 15.06.2022
- - rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - 16.06.2022

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

- ze dne - 16.06.2022 - v zákonné lhůtě /lhůta pro podání zprávy je 28.02.2023/

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - ze dne 03.02.2021
- dodatek č. 2 k vnitřní organizační směrnici obce Dřešín - 17.05.2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis z ustavujícího zastupitelstva ze dne 21.10.2022

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

- ze dne 15.02.2023

finanční výbor

- zápis ze dne 14.09.2022

kontrolní výbor

- zápis ze dne 14.09.2022