



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX0178AVZ

spisová značka: **OEKO-PŘ 61609/2022/vlach**

Číslo jednací: **KUJCK 45535/202**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Hadravova Rosička, IČO 00666394**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku:

dne 30. 8. 2022 jako dílčí přezkoumání

dne 5. 4. 2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hadravova Rosička 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 5. 8. 2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

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. 519/2022/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2022

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Libor Němec - starosta

Miloslava Didková - 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 inventarizace účtu 231 byl učiněn dne 5. 4. 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 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 za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022 vystavila jednu fakturu č. 1/2022 za prodej dřeva odběrateli LES- SYSTÉM s. r. o. Přezkoumáním této odeslané faktury č. 1/2022 ze dne 25. 4. 2022 na částku 81.115 Kč bylo zjištěno, že výnosy za tuto činnost byly nesprávně zaúčtovány na účet 606 (výnosy z místních poplatků), místo na účet 601 (výnosy z prodeje vlastních výrobků), a to účetním dokladem č. 02030 ze dne 1. 5. 2022.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 03001 ze dne 1. 9. 2022 - oprava zaúčtování výnosů za prodej dřeva (účetní doklad č. 02030 ze dne 1. 5. 2022) na částku 81.115 Kč

Odeslaná faktura č. 2/2022 ze dne 17. 8. 2022, odběratel - prodej dřeva na částku 11.312,40 Kč

Účetní doklad č. 02052 ze dne 1. 9. 2022 - zaúčtování odeslané faktury č. 2/2022 na částku 11.312,40 Kč

Výpis z BÚČ České spořitelny č. 025, obrát ze dne 2. 9. 2022 - úhrada odeslané faktury č. 2/2022 na částku 11.312,40 Kč

Účetní doklad č. 01227 ze dne 2. 9. 2022 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 2/2022 na částku 11.312,40 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky 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 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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

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:

Obec Rosička jako zadavatel uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu - "Oprava a oplechování na kulturním zařízení 1. etapa." Smlouva o dílo byla uzavřena dne 23. 8. 2022 s FO - Karel Karásek, IČO: 73516589 (neplátce DPH) jako se zhotovitelem. Předmětem smlouvy je oprava a oplechování na kulturním zařízení 1. etapa. Termín zahájení prací: 1. října 2022. Termín dokončení prací: 30. listopadu 2022. Cena za provedení díla ve výši 553.030 Kč.

Přezkoumáním uveřejnění této smlouvy na profilu zadavatele bylo zjištěno, že obec jako zadavatel tuto smlouvu o dílo neuveřejnila na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření. Tato smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 12. 2022 -ID:P22V00008947.

2. 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 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka dle rozvahy a hlavní knihy k 31. 12. 2022 vykazuje konečný stav na účtu 231 (základní běžný účet územních samosprávných celků) ve výši 3.142.704,67 Kč. Přezkoumáním inventarizace k 31. 12. 2021 tohoto účtu 231 bylo zjištěno, že na dokladové inventuře (výpisu z BÚČ ČNB a výpisu z BÚČ České spořitelny) je vykázán skutečný stav v celkové výši 3.144.444,67 Kč, což je inventarizační rozdíl ve výši 1.740 Kč, než stav vykázaný v účetnictví.

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
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 nevykonává 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Dle rozvahy a hlavní knihy k 31. 12. 2022 obec nevykazuje dlouhodobé závazky.
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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022 obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, nehospodařila s těmito 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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022 byly obci za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, poskytnuty tyto transfery:
Neinvestiční transfer (kompenzační bonus) na částku 3.431,83 Kč zatříděn na položku 4111, UZ 98043
Neinvestiční transfer na volby do zastupitelstev ÚSC na částku 31.000 Kč, UZ 98187
Neinvestiční transfer (volby prezidenta) na částku 9.400 Kč, na položku 4111, UZ 98008
Neinvestiční transfer na výkon státní správy na částku 70.500 Kč, zatříděn na položku 4112
Neinvestiční transfer od krajů na částku 260.000 Kč, zatříděn na položku 4122, UZ 710
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
Obec nehospodaří s majetkem státu.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
 - přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: Ano
 - Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: Ano
 - Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - 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 obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k rozvahovému dni 31. 12. 2021 a výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaveného ke dni 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že obec chybně účtovala o daru neboť nesouhlasí vazba mezi účtem 543 Dary a jiná bezúplatná předání a rozpočtovou položkou 5194 Věcné dary.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 9. 6. 2022

Opatření splněno dne: 30. 8. 2022

Popis plnění opatření: Napraveno v roce 2022 při účtování poskytnutí nepeněžních darů

Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 07014 ze dne 25. 2. 2022 na částku 3.036 Kč (dárkové balíčky)

Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 07031 ze dne 7. 6. 2022 na částku 578 Kč (dárek pro vítání občánků)

Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 07037 ze dne 22. 6. 2022 na částku 1.401 Kč (dárkový balíček)

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:**

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

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 15,10 %
- 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: 963.057,06 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 5. 4. 2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem.....
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:

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 zveřejněn od 15. 11. 2021 do 31. 12. 2021

Rozpočtová opatření

- Obec za přezkoumané období uskutečnila celkem 5 rozpočtových opatření
- Č. 1 schválené starostou obce dne 19. 1. 2022, zveřejněné dne 19. 1. 2022
- Č. 3 schválené starostou obce dne 16. 3. 2022, zveřejněné dne 16. 3. 2022
- Č. 5 schválené starostou obce dne 14. 5. 2022, zveřejněné dne 14. 5. 2022
- ZO ze dne 26. 11. 2018 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření

Schválený rozpočet

- Na rok 2022 schválen v ZO dne 31. 12. 2021 o celkových příjmech na částku 1.067.240 Kč a celkových výdajích na částku 998.000 Kč, zveřejněn dne 31. 12. 2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2022 - 2026, schválen v ZO dne 31. 12. 2021, zveřejněn dne 31. 12. 2021

Závěrečný účet

- Za rok 2021
- Návrh zveřejněn od 18. 5. 2022 do 9. 6. 2022
- Projednán a schválen v ZO dne 9. 6. 2022 "bez výhrad", zveřejněn dne 9. 6. 2022

Faktura

- Došlá faktura č. 1/2022 ze dne 28. 2. 2022, dodavatel Michal Kupka, IČO: 87721694 - zednické práce na částku 8.000 Kč
- Účetní doklad č. 02020 ze dne 10. 3. 2022 - zaúčtování došlé faktury č. 1/2022 na částku 8.000 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 008, obrat ze dne 16. 3. 2022 - úhrada došlé faktury č. 1/2022 na částku 8.000 Kč
- Účetní doklad č. 01074 ze dne 16. 3. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 1/2022 na částku 8.000 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 37 ze dne 15. 2. 2022, dodavatel Elektromontáže Němec, IČO: 49042670 - elektromontážní práce na částku 35.000,46 Kč
- Účetní doklad č. 02014 za období 2/2022 - zaúčtování došlé faktury č. 37 na částku 35.000,46 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 005, obrat ze dne 17. 2. 2022 - úhrada došlé faktury č. 37 na částku 35.000,46 Kč
- Účetní doklad č. 01051 ze dne 17. 2. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 37 na částku 35.000,46 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 8 ze dne 27. 12. 2022, dodavatel Karel Karásek, IČO: 73516589 - oprava střechy a oplechování na kulturním zařízení - 1. etapa na částku 553.030 Kč
- Účetní doklad č. 02073 ze dne 28. 12. 2022 - zaúčtování došlé faktury č. 8 na částku 553.030 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 036, obrat ze dne 28. 12. 2022 - úhrada došlé faktury č. 8 na částku 553.030 Kč
- Účetní doklad č. 01329 ze dne 28. 12. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 8 na částku 553.030 Kč

Faktura

- Obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022 vystavila jednu fakturu č. 1/2022
- Odeslaná faktura č. 1/2022 ze dne 25. 4. 2022, odběratel LES- SYSTÉM s. r. o. - prodej dřeva na částku 81.115 Kč
- Účetní doklad č. 02030 ze dne 1. 5. 2022 - zaúčtování odeslané faktury č. 1/2022 na částku 81.115 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 013, obrat ze dne 9. 5. 2022 - úhrada odeslané faktury č. 1/2022 na částku 81.115 Kč
- Účetní doklad č. 01120 ze dne 9. 5. 2022 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 1/2022 na částku 81.115 Kč

Faktura

- Obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 vystavila celkem dvě faktury - č. 1/2022, č. 2/2022
- Odeslaná faktura č. 2/2022 ze dne 17. 8. 2022, odběratel - prodej dřeva na částku 11.312,40 Kč
- Účetní doklad č. 02052 ze dne 1. 9. 2022 - zaúčtování odeslané faktury č. 2/2022 na částku 11.312,40 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 025, obrat ze dne 2. 9. 2022 - úhrada odeslané faktury č. 2/2022 na částku 11.312,40 Kč
- Účetní doklad č. 01227 ze dne 2. 9. 2022 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 2/2022 na částku 11.312,40 Kč

Hlavní kniha

- K 30. 6. 2022

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventurní soupis - účet 0210300 - stavba č.p. 9, stavba č. p. 8
- Inventurní soupis - účet 028
- Inventurní soupis - účet 022
- Inventurní soupis - účet 0310400 - parc. č. st. 33, parc. č. st. 33
- Inventurní soupis - účet 0310500 - pozemek (VB) parc. č. 395/2
- Inventurní soupis - účet 231
- Inventurní soupis - účet 261
- Inventurní soupis - účet 311
- Inventurní soupis - účet 331
- Inventurní soupis - účet 342
- Inventurní soupis - účet 337
- Inventurní soupis - účet 374
- Inventurní soupis - účet 388
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur

- K 30. 6. 2022 - od čísla 1 do čísla 35

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2022 - od čísla 1 do čísla 72

Odměňování členů zastupitelstva

- Obec celkem 5 neuvolněných členů zastupitelstva
- Odměna neuvolněnému členovi ZO - starostovi schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 17. 10. 2022
- Výplatní lístek za měsíc listopad 2022 - (neuvolněný starosta)
- Výplatní lístek za měsíc prosinec 2022 - (neuvolněný starosta)

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 07014 ze dne 25. 2. 2022 na částku 3.036 Kč (dárkové balíčky)
- Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 07018 ze dne 2. 4. 2022 na částku 22.812 Kč (nájem NP za II. čtvrtletí 2022)
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 07031 ze dne 7. 6. 2022 na částku 578 Kč (dárek pro vítání občánků)
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 07037 ze dne 22. 6. 2022 na částku 1.401 Kč (dárkový balíček)

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 6. 2022

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2022 s KS shodným v rozvaze + hlavní knize k 31. 12. 2022

Příloha rozvahy

- K 30. 6. 2022

Rozvaha

- K 30. 6. 2022

Rozvaha

- K 31. 12. 2022

Účetní doklad

- Č. 03001 ze dne 1. 9. 2022 - oprava zaúčtování výnosů za prodej dřeva (účetní doklad č. 02030 ze dne 1. 5. 2022) na částku 81.115 Kč

Účtový rozvrh

- Pro rok 2022

Účtový rozvrh

- Pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 6. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 č. SDO/OEZI/1734/22 uzavřená dne 23. 6. 2022. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Oprava střechy na hospodářské budově obecního úřadu Hrejkovice č. p. 60 - střechy 2". Dotace k užití v období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022. Dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 260.000 Kč (max. 60 %) z celkových uznatelných výdajů akce. Dotace podléhá vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování musí být příjemcem předloženo nejpozději do 15. 1. 2023.
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 109 ze dne 7. 7. 2022 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 260.000 Kč
- Účetní doklad č. 22-801-00109 ze dne 7. 7. 2022 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace na částku 260.000 Kč (položka 4122, účet 374, UZ 710)
- Oznámení - e-mail JČK o vyúčtování dotace dle sml. č. SDO/OEZI/1704/22 na částku 260.000 Kč ke dni 22. 2. 2023
- K 31. 12. 2022 - tato nevyúčtovaná záloha dotace vedena na účtu 374

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená s FO, IČO: 76434532 dne 30. 12. 2017, a to na dobu určitou od 7. 2. 2018 do 31. 12. 2022. Předmětem nájmu je pronájem nemovit. a movit. věcí. V čl. III. této smlouvy je uvedena výše nájemného. Čtvrtletní nájemné pro rok 2022 ve výši 22.812 Kč.

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

- Dle prohlášení starosty, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 neuzavřela žádnou smlouvu o převodu nemovitého majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

- Dle výpisu z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2022 a prohlášení starosty obce, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, neuzavřela žádnou smlouvu o zřízení věcných břemen.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dle prohlášení starosty, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022, neuskutečnila veřejnou zakázku nad 500.000 Kč
- Veřejná zakázka malého rozsahu na elektromontážní práce na částku 35.000,46 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel Elektromontáže Němec, IČO: 49042670
- Veřejná zakázka malého rozsahu na zednické práce na částku 8.000 Kč (neplátce DPH), dodavatel Michal Kupka, IČO: 87721694

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dle prohlášení starosty, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, uskutečnila jednu veřejnou zakázku nad 500.000 Kč - "Oprava střechy a oplechování na kulturním zařízení 1. etapa"
- Podány tři nabídky
- Projednání nabídek a schválení cenové nabídky od FO v ZO dne 22. 8. 2022 usnesením č. 17/2022
- Smlouva o dílo uzavřená dne 23. 8. 2022 s FO - Karel Karásek, IČO: 73516589 (neplátce DPH) jako se zhotovitelem. Předmětem smlouvy je oprava a oplechování na kulturním zařízení 1. etapa. Termín zahájení prací: 1. října 2022. Termín dokončení prací: 30. listopadu 2022. Cena za provedení díla ve výši 553.030 Kč.
- Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 12. 2022 -ID:P22V00008947

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

- Písemná informace o přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku PH za rok 2021 podána KÚ dne 22. 6. 2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zadávání malého rozsahu s platností 1. 1. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 22. 8. 2022 - usnesení č. 17/2022
- Ustavující zasedání zastupitelstva ze dne 17. 10. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 26. 11. 2018
- ZO ze dne 31. 12. 2021
- ZO ze dne 9. 6. 2022

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku PH za rok 2021 podána KÚ dne 13. 2. 2023.

Účetní závěrka za rok 2021 obce Hadravova Rosička

- Schválena v ZO dne 9. 6. 2022
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2021
- Účetní doklad č. 01146 ze dne 9. 6. 2022 - zaúčtování HV za rok 2021 na částku -429.001,65 Kč