

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rapotice

se sídlem Hlavní 55, 675 73 Rapotice, IČO: 00290335
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. srpna 2022 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **12. prosince 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **26. dubna 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 26. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rapotice
Hlavní 55
675 73 Rapotice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_4
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_4

Ing. Michael Vecheta

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložily:

Iveta Pavlíčková - starostka
Radomíra Filipková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rapotice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které nebyly napraveny a jsou uvedeny v části B zprávy.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec nevytvořila opravnou položku k dlouhodobé pohledávce (účet 462 - účetní stav 524 257,31 Kč) z titulu soudního rozhodnutí 3T 153/2014 a opravnou položku k odběratelům (účet 311 - účetní stav 128 809 Kč) v souladu s postupem vyhlášky č. 410/2009 Sb. K dlouhodobé pohledávce byla vytvořena opravná položka ve výši pouze 30 % (účet 142 - účetní stav 157 277,19 Kč) a k odběratelům byla vytvořena opravná položka ve výši 13 849,50 Kč (účet 194), přestože nezaplacené pohledávky z titulu nájemného za rok 2017-2019 činí 51 070 Kč. V případě pohledávky se tvoří opravná položka ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti.

napraveno

Dne 1. 7. 2016 uzavřela obec Smlouvu o dílo k veřejné zakázce na odborné práce v lesích obce Rapotice v letech 2016 až 2018 ve znění Dodatku č. 1 ze dne 2. 1. 2019, Dodatku č. 2 ze dne 20. 12. 2019, Dodatku č. 3 ze dne 31. 12. 2020 a Dodatku č. 4 ze dne 15. 12. 2021 se zhotovitelem Ing. Přemyslem Tomkem IČO 71225323. Dodatek č. 4 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele do 15ti dnů od uzavření. Současně veřejný zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele u smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 21. 6. 2022)

K datu kontroly nebyla na profilu zadavatele zveřejněna skutečně uhrazená cena např. u realizace díla s názvem „Rekonstrukce VO Rapotice – EFEKT 2021“, přestože poslední dodavatelská faktura k této zakázce byla vystavena dne 26. 11. 2021 a uhrazena dne 7. 12. 2021. Nebyla tak splněna lhůta 3 měsíce od splnění smlouvy.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 21. 6. 2022)

Kontrolou předložené inventarizace obce ke dni 31. 12. 2021 byl zjištěn nesoulad u účtu: 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (účetní stav 19 406 623,31 Kč, skutečný stav 20 007 133,34), rozdíl ve výši 600 510,03 Kč byl způsoben nezaúčtováním dohadné položky aktivní na již zaevidované dotace

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2022 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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

§ 74 odst. 3 - V případě souběhu výkonu více funkcí u neuvolněného člena zastupitelstva obce byla odměna poskytnuta v nesprávné výši nebo nebyla poskytnuta.

Kontrolou odměn neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc říjen 2022 bylo zjištěno, že členům výboru je do výše odměny zahrnuta i částka za výkon funkce zastupitele.

Dle zákona je možno sčítat odměny pouze za výkon člena rady, předsedy nebo člena výboru zastupitelstva a předsedy nebo člena komise rady.

nenapraveno

§ 84 odst. 2 písm. n) - O výši odměn nerozhodlo zastupitelstvo obce, ale jiný orgán, nebo byla odměna vyplacena bez rozhodnutí zastupitelstva obce.

Zastupitelstvo obce neschválilo na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce konaného dne 24. 10. 2022 odměny členům výborů, kteří nejsou zastupitelé. Dle rekapitulace mezd za měsíc říjen roku 2022 byly však vypláceny odměny i členům výboru, kteří nejsou zastupitelé.

nenapraveno

§ 85 písm. c) - Zastupitelstvo obce nerozhodlo o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci nad 50 000 Kč v jednotlivých případech a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí.

Veřejnoprávní smlouva č. 1/2022 ze dne 26. 3. 2022 uzavřena se spolkem Fotbalový Club Rapotice, z.s. IČO 27032957 ve výši 200 000 Kč byla schválena starostou obce. Dle zákona rozhoduje o poskytování dotací nad 50 000 Kč v jednotlivém případě a uzavírání veřejnoprávních smluv zastupitelstvo obce.

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rapotice za rok 2022

byly zjištěny nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *V případě souběhu výkonu více funkcí u neuvolněného člena zastupitelstva obce byla odměna poskytnuta v nesprávné výši nebo nebyla poskytnuta. (porušení povinnosti)*
- *Zastupitelstvo obce nerozhodlo o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci nad 50 000 Kč v jednotlivých případech a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí. (porušení povinnosti)*
- *O výši odměn nerozhodlo zastupitelstvo obce, ale jiný orgán, nebo byla odměna vyplacena bez rozhodnutí zastupitelstva obce. (porušení povinnosti)*

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,73 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,82 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,72 %
Ukazatel likvidity	22,02

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2022 činní 2 662 400 Kč.
Stav dlouhodobých pohledávek ke dni 31. 12. 2022 činní 524 257,31 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	19,68 %
--	----------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 26. dubna 2023

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor dlouhodobě nepřítomen

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostkou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rapotice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rapotice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 2. do 15. 3. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 3. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněna dne 16. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 2. 2022 do 15. 3. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2022, zveřejněn dne 15. 3. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 16. 3. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola Rapotice“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2022, navýšení závazných ukazatelů schváleno dne 14. 9. 2022, oznámeno dopisem dne 16. 9. 2022

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019):

- č. 1 dne 6. 5. 2022, zveřejněno dne 6. 5. 2022

- č. 3 dne 4. 7. 2022, zveřejněno dne 4. 7. 2022

- č. 5 dne 1. 10. 2022, zveřejněno dne 1. 10. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 5. do 15. 6. 2022, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15. 6. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 11. 2022 (faktura číslo 1 až 171)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 11. 2022 (faktura číslo 12022 až 122022)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 11. 2022 (ČSOB, a.s., 2x ČNB - běžné účty, ČSOB, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc listopad roku 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 148 ze dne 2. 11. 2022 až č. 164 ze dne 30. 11. 2022)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 11. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00395)

Pokladní doklady - za měsíc říjen roku 2022 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 22-701-00333 až 22-701-00367)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 11. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 11. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíce září, říjen, listopad

Účetnictví ostatní:

- účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022
- účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola Rapotice“ za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo č. ZŠ 1/2022 ze dne 15. 7. 2022, zhotovitel DEST Morava s.r.o. IČO 09036547, předmět smlouvy "Stavební úpravy základní školy pro vznik odborných učeben", cena díla 5 178 000 Kč bez DPH (6 265 380 Kč vč. DPH), dokončení díla do 9 měsíců od předání staveniště, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 7. 2022, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. ZŠ 1/2022 uzavřen dne 30. 9. 2022, předmět dodatku změna ceny díla na 5 512 858,60 Kč bez DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 14. 10. 2022, faktura č. 22810079 ze dne 30. 9. 2022 (KDF č. 147) na částku 453 388,26 Kč vč. DPH, uhrazena dne 19. 10. 2022 výpis č. 141 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 042, faktura č. 22810080 ze dne 30. 9. 2022 (KDF č. 146) na částku 175 732,99 Kč vč. DPH, uhrazena dne 19. 10. 2022 výpis č. 141 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 042, faktura č. 22810089 ze dne 31. 10. 2022 (KDF č. 164) na částku 1 038 364,85 Kč vč. DPH, uhrazena dne 16. 11. 2022 výpis č. 156 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 042
- Smlouva o dílo ze dne 23. 9. 2022, zhotovitel Agumont, s.r.o. IČO 24158313, předmět smlouvy "Rapotice - Novostavba chodníků v ul. Hlavní a Nádražní", cena díla 3 126 620,89 Kč bez DPH (3 783 211,28 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 6. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 9. 2022

Smlouvy o převodu majetku:

- Darovací smlouva ze dne 12. 5. 2022, dárce Mikroregion Chvojnice IČO 70846642, předmět smlouvy "Párty stan 2022", v celkové částce 25 842 Kč, zaúčtováno na účet 028 (088), inv.č. 171-022342
- Smlouva o koupi přívěsného vozíku ze dne 10. 10. 2022, kupující Fotbalový Club Rapotice, z.s. IČO 27032957, předmět smlouvy "přívěsný vozík za osobní automobil", v kupní ceně 1 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022, vyřazeno z účtu 088 (028), inv.č. 171-022343, uhrazeno hotově dne 10. 10. 2022 příjmový pokladní doklad č. 22-701-00348

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 20. 6. 2022 (obdarovaný Domov sv. Anežky IČO 73635120), finanční dar ve výši 10 000 Kč (zajištění činnosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022, dar vyplacen dne 20. 7. 2022 výpis č. 96 (ČSOB a.s.)
- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 20. 6. 2022 (obdarovaný Diecézní charita Brno - Oblastní charita Rajhrad IČO 44990260), finanční dar ve výši 10 000 Kč (zajištění činnosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022, dar vyplacen dne 11. 7. 2022 výpis č. 93 (ČSOB a.s.)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 20. 6. 2022 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 48 000 Kč (zajištění činnosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022, dar vyplacen dne 11. 7. 2022 výpis č. 93 (ČSOB a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0458 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 2. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Budova 21 Rapotice vnější úpravy 2022“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 29. 4. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace do dne 15. 1. 2023

- Smlouva o dílo ze dne 30. 5. 2022, zhotovitel STROB STAV, s.r.o. IČO 07519974, předmět smlouvy "Rekonstrukce fasády objektu bydlení Bítešská 21, 675 73 Rapotice", cena díla 305 104,37 Kč bez DPH (350 870,03 Kč vč. DPH), dokončení díla do 15. 7. 2023, faktura č. 314 ze dne 20. 7. 2022 (KDF č. 112) na částku 350 870,03 Kč vč. DPH stavebně montážní práce, uhrazena dne 2. 8. 2022 výpis č. 105 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 511

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

- Veřejnoprávní smlouva č. 6/2022 ze dne 14. 9. 2022 uzavřena se spolkem TJ Sokol Rapotice - oddíl stolního tenisu IČO 48526134, neinvestiční dotace ve výši 20 000 Kč na pořádání Rapotických hodů, žádost ze dne 5. 9. 2022, poskytnutí dotace a uzavření

smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022, dotace vyplacena dne 12. 9. 2022 výpis č. 123 (ČSOB, a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 12. 2022

- Veřejnoprávní smlouva č. 5/2022 ze dne 14. 9. 2022 uzavřena se spolkem TJ Sokol Rapotice - oddíl stolního tenisu IČO 48526134, neinvestiční dotace ve výši 12 000 Kč na využití volného času dětí a mládeže, tělovýchovnou a sportovní činnost, žádost ze dne 22. 1. 2022, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022, dotace vyplacena dne 15. 9. 2022 výpis č. 124 (ČSOB, a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 12. 2022

- Veřejnoprávní smlouva č. 4/2022 ze dne 19. 9. 2022 uzavřena se spolkem MSKS ZO 10906, KK Rapotice IČO 64267806, neinvestiční dotace ve výši 40 000 Kč na opravu části přístupové cesty na cvičišti KK Rapotice a úprava prostoru u kotců na cvičišti, žádost ze dne 31. 1. 2022, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022, dotace vyplacena dne 15. 9. 2022 výpis č. 124 (ČSOB, a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 12. 2022

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2022 ze dne 26. 3. 2022 uzavřena se spolkem Fotbalový Club Rapotice, z.s. IČO 27032957, neinvestiční dotace ve výši 200 000 Kč na údržbu sportovního areálu, žádost ze dne 27. 1. 2022, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno starostou obce dne 26. 3. 2022, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 27. 3. 2022, dotace vyplacena dne 4. 4. 2022 výpis č. 44 (ČSOB, a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 12. 2022

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 21. 6. 2022 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 23. 6. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 15. 12. 2021, 14. 3. 2022, 14. 6. 2022, 14. 9. 2022, 24. 10. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019):

- č. 7 dne 9. 11. 2022, zveřejněno dne 9. 11. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 12. 2022 (faktura číslo 1 až 191)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura číslo 12022 až 152022)

Faktura:

- č. 212022 ze dne 14. 12. 2022 (KDF č. 184) dodavatel Agumont, s.r.o. IČO 24158313 na částku 387 723,78 Kč vč. DPH dle SoD ze dne 23. 9. 2022 (viz dílčí), uhrazena dne 15. 12. 2022 výpis č. 174 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 22810098 ze dne 14. 12. 2022 (KDF č. 184) dodavatel DEST Morava s.r.o. IČO 09036547 na částku 387 164,81 Kč vč. DPH dle SoD č. ZŠ 1/2022 ze dne 15. 7. 2022 (viz dílčí), uhrazena dne 15. 12. 2022 výpis č. 174 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČSOB, a.s., 2x ČNB - běžné účty, ČSOB, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 165 ze dne 1. 12. 2022 až č. 185 ze dne 31. 12. 2022)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00436)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2022 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 22-701-00396 až 22-701-00436)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 22. 12. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 3. 1. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2023
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíce prosinec 2022