



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX016HSWK

spisová značka: **OEKO-PŘ 77081/2022/dabe1**

Číslo jednací: KUJCK 19631/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Bohunice, IČO 00582972**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

dne 28.07.2022 jako dílčí přezkoumání

dne 06.02.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Bohunice 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 15.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**

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. 526/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Renata Smetanová - starostka

Bc. Jana Koubová - 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 dohody o provedení práce byl učiněn dne 06.02.2023.

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 písm. p)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou odměňování zastupitelů bylo zjištěno, že obec vyplácí odměnu místostarostce za práci pokladní na základě dohody o provedení práce uzavřené dne 2.11.2018. Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi místostarostkou a obcí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce vyslovalo souhlas s uzavřením DPP na funkci pokladní se starostkou obce, DPP byla uzavřena dne 15.10.2022.

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 5.12.2021 rozpočet na rok 2022, a to příjmy ve výši 1.025.050 Kč a výdaje ve výši 1.608.851 Kč tak, jak bylo uvedeno v návrhu rozpočtu. Do výkazu FIN 2-12 M byly příjmy přeneseny v jiné výši 1.051.900 Kč z důvodu zvýšení nájemného za pozemky.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn

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 právníky nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Obec nemá sdružené prostředky.

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 nehopodaří s těmito prostředky.

6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. 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
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.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
15. 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 nevedl na podrozvahových účtech skutečnosti, které jsou předmětem účetnictví, avšak nejsou splněny všechny podmínky pro provedení účetního zápisu v hlavní knize.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dne 01.01.2020 uzavřela obec pachtovní smlouvu na pronájem pozemků o celkové výměře 12,32ha za cenu 3.000 Kč /ha/rok na dobu od 01.01.-31.12.2029 s tím že byly stanoveny podmínky za které se může prodloužit dle této smlouvy do 31.12.2039. Rovněž tak byla v ZO dne 29.12.2020 schválena smlouva o pronájmu pozemku č. 475/3 s p. Ungureanem. Ve smlouvě uvedena doba, na kterou je uzavřena - užívání od 01.01.2021 na dobu 30ti let. Po uběhnutí této doby se platnost prodlužuje na dobu neurčitou.

Územní celek neúčtuje na podrozvahových účtech ani nepředložil vnitřní předpis o stanovení hladiny významnosti ani účetní doklad o podmíněné pohledávce z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou (účet 921 nebo 922).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 14.6.2022
Opatření splněno dne: 01.07.2022
Popis plnění opatření: Byla předložena vnitřní směrnice č. 1/2021 k vymezení významnosti položek v účetnictví, kde jsou stanovena kritéria významnosti při přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou a k evidenci na podrozvahových účtech.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec dne 01.08.2021 uzavřela pachtovní smlouvu na pacht pozemku p. č. 536/1 dle dodatku ke smlouvě ze dne 01.02.2022 v k. ú. Bohunice. Ve smlouvě je však uvedeno pouze parcelní číslo propachtovávaného pozemku, není uvedeno katastrální území ve kterém se propachtovávaný pozemek nachází. Je nezbytné, aby pozemek byl v pachtovní smlouvě označen podle zákona číslo 256/2013 Sb. zákona o katastru nemovitostí, v platném znění. /§ 2 Pro účely tohoto zákona se rozumí a) pozemkem část zemského povrchu oddělená od sousedních částí hranicí územní jednotky nebo hranicí katastrálního území, hranicí vlastnickou, hranicí stanovenou regulačním plánem, územním rozhodnutím, společným povolením, kterým se stavba umísťuje a povoluje, veřejnoprávní smlouvou nahrazující územní rozhodnutí, územním souhlasem nebo hranicí danou schválením navrhovaného záměru stavebním úřadem, hranicí jiného práva podle § 19, hranicí rozsahu zástavního práva, hranicí rozsahu práva stavby, hranicí druhů pozemků, popřípadě rozhraním způsobu využití pozemků/.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 14.6.2022
Opatření splněno dne: 01.07.2022
Popis plnění opatření: Ve směnné smlouvě uzavřené dne 25.5.2022 je již uvedeno katastrální území směřovaných pozemků.

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:

Účetní jednotka na účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek eviduje dne 08.11.2021 pod inventárním číslem 147 dopravní značka ve výši 14.830,97 Kč. Dopravní značky nejsou samostatnou movitou věcí, ale svým charakterem jsou nedílnou součástí komunikace. To znamená, že pokud je tato dopravní značka součástí cizí komunikace je potřeba toto účtovat na např. 549 /popřípadě 543, 572/ MD a usnesením zdůvodnit proč pořizujete vy jako obec, pokud je dopravní značka součástí komunikace ve vlastnictví obce jedná se o opravu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 14.6.2022
Opatření splněno dne: 31.12.2022
Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 028 k 31.12.2022 již dopravní značení neobsahuje.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neuvedl na podrozvahových účtech skutečnosti, které jsou předmětem účetnictví, avšak nejsou splněny všechny podmínky pro provedení účetního zápisu v hlavní knize.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dne 01.08.2021 byla uzavřena pachtovní smlouva s pachtýřem ZVO s.r.o. se sídlem Dřešinek 1 na dobu pachtu na dobu určitou do 31.12.2029 za podmínky, že pokud žádná ze stran druhé písemně nesdělí od 01.01.20228 do 30.09.2028, že trvá na ukončení této smlouvy, prodlouží se tato smlouva do 31.12.2039.

Územní celek neúčtuje na podrozvahových účtech o podmíněné pohledávce z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou a ani nepředložil vnitřní předpis o stanovení hladiny významnosti. /Předložený vnitřní předpis byl schválen dne 05.12.2021 s platností od 01.01.2022/

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 14.6.2022

Opatření splněno dne: 01.07.2022

Popis plnění opatření: Byla předložena vnitřní směrnice č. 1/2021 k vymezení významnosti položek v účetnictví, kde jsou stanovena kritéria významnosti při přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou a k evidenci na podrozvahových účtech.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce na svém zasedání projednalo a schválilo závěrečný účet obce Bohunice za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a přijalo nápravná opatření k chybám uvedeným ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření dne 07.05.2021. Písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byla přezkoumávajícímu orgánu doručena dne 26.05.2021. To znamená, že obec porušila § 13 odst. 1 písm. b zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 14.6.2022

Opatření splněno dne: 01.07.2022

Popis plnění opatření: Informace o přijetí nápravných opatření za rok 2021 byla doručena krajskému úřadu dne 20.6.2022, tj. ve lhůtě.

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:**

➤ Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

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 0,08 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,04 %

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: 698 003,47 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne:

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

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**

- zveřejněný od 8.11.2021 do 5.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou dne 2.1.2022, zveřejněné dne 2.1.2022
- č. 2 schválené starostou dne 2.2.2022, zveřejněné dne 2.2.2022
- č. 3 schválené starostou dne 4.4.2022, zveřejněné dne 4.4.2022
- č. 4 schválené starostou dne 2.5.2022, zveřejněné dne 2.5.2022
- č. 5 schválené starostou dne 3.6.2022, zveřejněné dne 4.6.2022

Rozpočtová opatření

- č. 6 schválené starostou dne 4.7.2022, zveřejněné dne 4.7.2022
- č. 7 schválené starostou dne 3.8.2022, zveřejněné dne 3.8.2022
- č. 8 schválené starostou dne 5.9.2022, zveřejněné dne 5.9.2022
- č. 9 schválené starostou dne 3.10.2022, zveřejněné dne 3.10.2022
- č. 10 schválené starostkou dne 1.11.2022, zveřejněné dne 1.11.2022
- č. 11 schválené starostkou dne 2.12.2022, zveřejněné dne 2.12.2022

Schválený rozpočet

- na položky, schodkový, P - 1.051.900 Kč, V - 1.608.851 Kč, splátky úvěru 100.848 Kč, zveřejněný dne 5.12.2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh SVR na roky 2022 - 2024 zveřejněný od 8.11.2021 do 5.12.2021
- schválený SVR zveřejněný dne 5.12.2021

Závěrečný účet

- návrh ZÚ za rok 2021 zveřejněný od 3.5.2022 do 14.6.2022, schválený ZÚ zveřejněný dne 14.6.2022

Bankovní výpis

- č. 55 ze dne 24.6.2022 - úhrada finančního daru
- č. 5 ze dne 25.1.2022 - úhrada faktury č. 2022002
- č. 6 ze dne 26.1.2022 - úhrada faktury č. 202200012
- č. 49 ze dne 2.6.2022 - úhrada faktury č. 222043

Bankovní výpis

- č. 85 ze dne 18.10.2022 - úhrada faktury č. 034022
- č. 102 ze dne 6.12.2022 - úhrada faktury č. 20220957

Faktura

- č. 034022 ze dne 14.10.2022 - oprava veřejného osvětlení, 2.245 Kč
- č. 20220957 ze dne 1.12.2022 - výstavba multifunkčního hřiště, 236.754,65 Kč

Faktura

- č. 2022002 ze dne 18.1.2022 - zpracování Programu rozvoje obce Bohunice, 20.000 Kč
- č. 202200012 ze dne 25.1.2022 - obrubníky, 10.524 Kč
- č. 222043 ze dne 31.5.2022 - práce nakladačem, 3.630 Kč

Hlavní kniha

- k 30.6.2022

Hlavní kniha

- k 31.12.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán provedení inventarizace ze dne 6.1.2023
- inventarizační zpráva ze dne 6.1.2023
- inventurní soupisy účtů k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- kniha došlých faktur od č. 22-001-00001 do č. 22-001-00079 za období 1 - 12/2022 v celkové hodnotě 1.008.302,77 Kč. K přezkoumání byl vybrán vzorek 3 faktur v hodnotě 246.894,65 Kč.

Kniha došlých faktur

- od č. 22-001-00001 do č. 22-001-00038 za období 1 - 6/2022 v celkové hodnotě 200.245,32 Kč. K přezkoumání byl vybrán vzorek 3 faktur s ohledem na výši ceny a předmět fakturace v celkové hodnotě 34.154 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 6/2022

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník od č. 22-701-00066 do č. 22-701-00075 za období 6/2022
- pokladní deník od č. 22-701-00024 do č. 22-701-00034 za období 3/2022

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník od č. 22-701-00155 do č. 22-701-00171 za období 12/2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022

Rozvaha

- k 30.6.2022

Rozvaha

- k 31.12.2022

Účetní doklad

- č. 22-007-00014 ze dne 25.5.2022 - zaúčtování směny pozemků
- č. 22-007-00015 ze dne 6.6.2022 - zařazení a vyřazení směňovaných pozemků
- č. 22-007-00009 ze dne 15.6.2022 - předpis finančního daru, 5.000 Kč
- č. 22-801-00055 ze dne 24.6.2022 - zaúčtování úhrady finančního daru
- č. 22-001-00004 ze dne 18.1.2022 - předpis faktury č. 2022002
- č. 22-801-00005 ze dne 25.1.2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 2022002
- č. 22-001-00007 ze dne 25.1.2022 - předpis faktury č. 202200012
- č. 22-801-00006 ze dne 26.1.2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 202200012
- č. 22-001-000034 ze dne 1.6.2022 - předpis faktury č. 222043
- č. 22-801-00049 ze dne 2.6.2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 222043

Účetní doklad

- č. 22-007-00031 ze dne 23.11.2022 - přeúčtování pozemků zatížených VB na AU
- č. 22-007-00027 ze dne 23.11.2022 - předpis pohledávky za VB
- č. 22-001-00061 ze dne 14.10.2022 - předpis faktury č. 034022
- č. 22-801-00085 ze dne 18.10.2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 034022
- č. 22-001-00072 ze dne 1.12.2022 - předpis faktury č. 20220957
- č. 22-801-00102 ze dne 6.12.2022 - zaúčtování úhrady faktury č. 20220957

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2021
- protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 ze dne 14.6.2022
- protokol o skutečném přenosu do CSUIS dne 11.7.2022
- účetní doklad č. 22-007-00013 ze dne 14.6.2022 - přeúčtování výsledku hospodaření na účet 432

Účtový rozvrh

- pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022

Darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 15.6.2022 - 5.000 Kč na zajištění provozu pojízdné prodejny

Dohody o provedení práce

- dohoda o provedení práce na funkci pokladní ze dne 15.10.2022

Dohody o provedení práce

- dohoda o provedení práce ze dne 2.11.2018 s místostarostkou

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

- směnná smlouva - nemovitá věc ze dne 25.5.2022 - směna obecního pozemku p.č. 1806/4, 1.284 m² za pozemek p.č. 392/13, 1.165 m², bez doplatku, právní účinky vkladu dne 6.6.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330065270/002-FIA ze dne 31.10.2022 - obec jako povinná, jednorázová náhrada 1.000 Kč, právní účinky vkladu dne 23.11.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr směny pozemků zveřejněný od 26.2.2022 do 28.3.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 3/2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- výběrové řízení na akci Výstavba multifunkčního hřiště - Bohunice II
- - výzva k podání nabídek vč. zadávací dokumentace ze dne 11.7.2022
- - ustanovení komise ze dne 22.7.2022
- - seznam přijatých nabídek (2)
- - protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 29.7.2022
- - protokol z jednání komise ze dne 29.7.2022
- - zpráva o hodnocení nabídek ze dne 29.7.2022
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 5.8.2022 - schválení výběru zhotovitele
- - oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 30.8.2022
- - smlouva o dílo ze dne 31.8.2022 - výstavba multifunkčního hřiště, 1.249.585 Kč vč. DPH, zveřejněna dne 7.9.2022

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice 1/2021 k vymezení významnosti položek v účetnictví účinná od 1.1.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 5.4.2019 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům
- zápis ze zastupitelstva ze dne 22.11.2019 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření v příjmech neomezeně, ve výdajích do výše 150.000
- zápis ze zastupitelstva ze dne 5.12.2021 - schválení rozpočtu na rok 2021
- zápis ze zastupitelstva ze dne 21.5.2022 - schválení směnné smlouvy
- zápis ze zastupitelstva ze dne 14.6.2022 - schválení ZÚ za rok 2021 s výhradou, přijetí NO, schválení účetní závěrky za rok 2021
- zápis ze zastupitelstva ze dne 15.10.2022 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům, vyslovení souhlasu s DPP starostky