

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Onšov

se sídlem Onšov 10, 395 01 Pacov, IČO: 00511609
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. 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 **13. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **7. června 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 7. června 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Onšov
Onšov 10
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_7
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_8

Ing. Jaroslava Leixnerová

Ing. Lenka Mířková

Podklady předložili:

Tomáš Pikal - starosta
Jitka Nácarová - 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 Onšov **byly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Obec uzavřela smlouvu o dílo č. S23-043-0105 ze dne 19. 10. 2022, zhotovitel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599, předmět smlouvy "ONŠOV - ZTV - úprava terénu po inženýrských sítích", cena díla 907 482,24 Kč bez DPH (1 249 125,62 Kč vč. DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 11. 2022. Obec nedodržela zákonnou lhůtu pro zveřejnění na profilu zadavatele do 15 dnů od uzavření smlouvy.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 29 odst. 1 - Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Na rozvahovém účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku byl k 31. 12. 2022 vykázán zůstatek ve výši 9 826 730,83 Kč, v majetkové evidenci však byla evidována nerozpuštěná výše transferu v hodnotě 9 748 879,83 Kč. Rozdíl ve výši 77 851 Kč nebyl doložen.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 11 odst. 3 - Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu. Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce od 15. 2. do 3. 3. 2022 a internetových stránkách od 15. 2. dosud. Schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn od 18. 3. 2022, dle zákona musí zveřejnění návrhu trvat až do zveřejnění schváleného rozpočtu.

nenapraveno

§ 16 odst. 2 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Územní celek provedl do 30. 9. 2022 šest rozpočtových opatření. Dle výkazu FIN 2-12 byly ke dni 30. 9. 2022 provedeny rozpočtově nezajištěné výdaje, ke kterým nebylo provedeno rozpočtové opatření. U závazného ukazatele paragraf 6399 Ostatní finanční operace došlo k překročení výdajů proti rozpočtu po změnách resp. schválenému rozpočtu. Schválený rozpočet 0 Kč, rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku 1 029 721 Kč.

nenapraveno

§ 17 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 17. 5. do 2. 6. 2022 a internetových stránkách obce od 17. 5. dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 7. 6. 2022 na internetových stránkách obce, dle zákona musí zveřejnění návrhu závěrečného účtu trvat až do zveřejnění schváleného závěrečného účtu

nenapraveno

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Obcí byl ke kontrole předložen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 12. 11. 2022 se zhotovitelem HRADECKÁ SPOLEČNOST s.r.o. IČO 15059391 ze dne 23. 3. 2022 na zakázku na stavební práce "Odbahnění Mlýnského rybníka v k.ú. Onšov". Uvedený dodatek nebyl uveřejněn ke dni kontroly na profilu zadavatele, přestože se jedná o veřejnou zakázku přesahující v roce 2022 částku 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

nenapraveno

§ 219 odst. 2 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření.

Obcí byla předložena Rámcová smlouva o dílo na provádění těžebních, pěstebních činností s dodavatelem MMP - service s.r.o., IČO 09513612 ze dne 14. 7. 2021, předmět smlouvy lesnické činnosti: těžební práce prováděné harvesterovou technologií. Rámcová smlouva byla zveřejněna v registru smluv až dne 12. 10. 2022.

nenapraveno

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

V účetní evidenci obce za rok 2022 jsou zaevidovány a uhrazeny faktury, vztahující se ke smluvnímu plnění roku 2021, např. za těžbu dřeva a přiblížení od dodavatele MMP-service s.r.o. IČO 09513612, které svojí výší přesahují hodnotu 500 000 Kč bez DPH, přesto nebyly k datu kontroly zveřejněny na profilu zadavatele a ani skutečně uhrazená cena zakázky.

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Onšov za rok 2022

byly zjištěny nedostatky

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

Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- *Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu.*
- *Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.*
- *Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.*

Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví

- *Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. (neprůkazné)*

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

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. (porušení povinnosti)*

byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*
- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření.*
- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

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, 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	2,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,59 %
Ukazatel likvidity	38,40

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2022

- účet 459 Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 23 199 Kč

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. června 2023

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor - 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 starostou 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 Onšov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Onšov byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 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 od 15. 2. do 3. 3. 2022 a internetových stránkách od 15. 2. 2022 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2022, zveřejněn dne 18. 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

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018):

- č. 1 dne 13. 5. 2022, zveřejněno dne 24. 5. 2022

- č. 2 dne 16. 6. 2022, zveřejněno dne 28. 6. 2022

- č. 3 dne 20. 7. 2022, zveřejněno dne 22. 7. 2022

- č. 6 dne 8. 9. 2022, zveřejněno dne 13. 9. 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 od 17. 5. do 2. 6. 2022 a internetových stránkách obce od 17. 5. 2022 dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 7. 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. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (fa. č. 1 až 143 - hlavní činnost, fa. č. 1 až 3 - hospodářská činnost)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (fa. č. 1 až 27 - hlavní činnost, fa. č. 1 až 14 - hospodářská činnost)

Faktury

- č. 04-2022 ze dne 23. 2. 2022 (KDF č. 26) dodavatel MARYŠKA Milič, Ing. arch. IČO 16125703 na částku 102 850 Kč vč. DPH za zpracování I. etapy Územního plánu Onšov, uhrazena dne 2. 3. 2022 výpis č. 36 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 041

- č. 205990070 ze dne 13. 5. 2022 (KDF č. 80) dodavatel HRADECKÁ SPOLEČNOST s.r.o. IČO 15059391 na částku 541 688,57 Kč vč. DPH (447 676,50 Kč bez DPH) za udržovací práce na rybnících, uhrazena dne 16. 5. 2022 výpis č. 81 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2022231 ze dne 1. 6. 2022 (KDF č. 98) dodavatel MMP-service s.r.o. IČO 09513612 na částku 518 929,55 Kč vč. DPH (428 867,40 Kč bez DPH) za těžbu dříví + přiblížení na OM, uhrazena dne 22. 6. 2022 výpis č. 107 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 212240650 ze dne 21. 6. 2022 (KDF č. 99) dodavatel B AGRO Březová s.r.o. IČO 26853906 na částku 276 727 Kč vč. DPH (228 700 Kč bez DPH) za pořízení Cisterny PN-50 vč. sací hadice, uhrazena dne 27. 6. 2022 výpis č. 110 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 46/22

- č. 20220130 ze dne 31. 7. 2022 (KDF č. 118) dodavatel Svatoslav Pokorný IČO 67192882 na částku 106 646,98 Kč vč. DPH (88 138 Kč bez DPH) za rozšíření veřejného osvětlení, uhrazena dne 4. 8. 2022 výpis č. 132 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 220719 ze dne 12. 9. 2022 (KDF č. 1140) dodavatel Jafa Beton styl IČO 62514598 na částku 30 436 Kč vč. DPH (25 153 Kč bez DPH) za nákup 6 ks laviček s opěradlem Trend, uhrazena dne 20. 9. 2022 výpis č. 162 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 231/1 – 231/6

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - účet hospodářské činnosti, KB, a.s. - fond obnovy vodovodů a kanalizací)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 30. 9. 2022

- příjmové a výdajové doklady č. 1 až 225 - hlavní činnost
- příjmové a výdajové doklady č. 1 až 10 - hospodářská činnost

Pokladní doklady

- za měsíc srpen až září rok 2022 (příjmové a výdajové doklady č. 166 až 225 - hlavní činnost)
- za měsíc leden až září rok 2022 (příjmové a výdajové doklady č. 1 až 10 - hospodářská činnost)

Evidenze majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2022 (021, 022, 028, 031, 042 a 041)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za organizační středisko za měsíc září 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2022

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 12. 11. 2021 se zhotovitelem HRADECKÁ SPOLEČNOST s.r.o. IČO 15059391 ze dne 23. 3. 2022 (prodloužení data dokončení stavebních prací do 30. 6. 2022) beze změny ceny díla ve výši 4 688 836,58 Kč s DPH (3 875 071,55 Kč bez DPH)

Faktura č. 2059900054 ze dne 30. 4. 2022 (KDF č. 74) dodavatel HRADECKÁ SPOLEČNOST s.r.o. IČO 15059391 na částku 660 533,01 Kč vč. DPH (545 895,05 bez DPH) za odbavení Mlýnského rybníka v k.ú. Onšov, uhrazena dne 16. 5. 2022 výpis č. 81 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021) na základě kolaudačního souhlasu ze dne 1. 6. 2022 vydaného Městským úřadem Pelhřimov, inv. č. 22/21

Rámcová smlouva o dílo na provádění těžebních, pěstebních činností ze dne 14. 7. 2022, zhotovitel MMP-service s.r.o. IČO 09513612, předmět smlouvy lesnické činnosti: těžební práce prováděné harvesterovou technologií, cena díla dle přiloženého ceníku, dokončení díla do 1 roku, zveřejněna v registru smluv dne 12. 10. 2022

Faktura č. 2022295 ze dne 31. 7. 2022 (KDF č. 123) dodavatel MMP-service s.r.o. IČO 09513612 na částku 309 179,44 Kč vč. DPH (255 520,20 bez DPH) za těžbu dříví + přiblížení na OM, uhrazena dne 17. 8. 2022 výpis č. 141 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Smlouva kupní a smlouva o zřízení předkupního práva (obec jako kupující a dlužník z předkupního práva) p.č. 493/2 ze dne 24. 2. 2022 (kupující a dlužník z předkupního práva Petr B. nar. 1975) s právními účinky vkladu ke dni 26. 8. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 4. 3. do 1. 4. 2021, kupní cena ve výši 379 050 Kč uhrazena dne 9. 2. 2022 výpis č. 40 (KB a.s.)

Kupní smlouva (obec kupuje) p. č. 52 ze dne 29. 4. 2022 právní účinky vkladu ke dni 2. 5. 2022 (nákup schválen zastupitelstvem dne 7. 4. 2022), kupní cena ve výši 6 930 Kč uhrazena dne 6. 5. 2022 výpis č. 78 (KB, a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 11. 2. 2022 (obdarovaný Centrum LADA - zapsaný spolek IČO 26518252), finanční dar ve výši 2 000 Kč (na krytí provozních nákladů), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 2. 2022, dar vyplacen dne 22. 2. 2022 výpis č. 30 (KB a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 17. 3. 2022 (obdarovaný HC Košetice IČO 27035735), finanční dar ve výši 3 000 Kč (činnost oddílu na rok 2022), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2022, dar vyplacen dne 7. 4. 2022 výdajový pokladní doklad č. 63

Smlouva o poskytnutí dotace ID FV02855.0109 z Fondu Vysočiny, program „Akceschopnost jednotek požární ochrany obcí 2022“, uzavřena dne 14. 6. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 30 000 Kč na realizaci projektu „Akceschopnost JPO - Onšov“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 24. 3. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 11. 2022

- č. 221000457 ze dne 12. 4. 2022 (KDF č. 57) dodavatel Duffek s.r.o. IČO 04768663 na částku 44 746 Kč vč. DPH za pořízení programu D25 MDTECH vč. tašky/batothu, 4 ks hadic a magnety, uhrazena dne 27. 4. 2022 výpis č. 70 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 45/2022

Veřejnoprávní smlouva č. 9/2022 ze dne 16. 6. 2022 uzavřena se Základní a mateřskou školou Košetice IČO 75000156, neinvestiční dotace ve výši 4 000 Kč na podporu projektu motivace žáků a zlepšení podmínek vzdělávání, žádost ze dne 16. 5. 2022, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2022, dotace vyplacena dne 21. 6. 2022 výpis č. 106 (KB, a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace do 31. 1. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne

- 2. 12. 2021

- 6. 1., 3. 2., 3. 3., 7. 4., 5. 5., 2. 6., 14. 7. a 8. 9. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - schváleno starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018 a dne 20. 10. 2022):

- č. 8 dne 25. 10. 2022, zveřejněno dne 31. 10. 2022

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce

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 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 199 - hlavní činnost, faktura č. 1 až 6 - hospodářská činnost)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 37 - hlavní činnost, faktura č. 1 až 23 - hospodářská činnost)

Faktury:

- č. 2022359 ze dne 1. 10. 2022 (KDF č. 156) dodavatel MMP-service s.r.o. IČO 09513612 na částku 113 510,83 Kč vč. DPH za těžbu dříví + přiblížení na OM, uhrazena dne 21. 10. 2022 výpis č. 180 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 622040 ze dne 31. 10. 2022 (KDF č. 160) dodavatel BROP s.r.o. IČO 26020882 na částku 38 720 Kč vč. DPH za ZTV pro 3 obecní parcely - výkopové práce, uhrazena dne 22. 11. 2022 výpis č. 196 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 220500510 ze dne 28. 11. 2022 (KDF č. 176) dodavatel LUBOŠ BUMBÁLEK IČO 63253658 na částku 45 389,43 Kč vč. DPH za nákup materiálu na vodovod a vodoměru (1 832,13 Kč), uhrazena dne 12. 12. 2022 výpis č. 208 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 501 a 558 (028), inv. č. 238

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - účet hospodářské činnosti, KB, a.s. - fond obnovy vodovodů a kanalizací)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 302 - hlavní činnost

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 14 - hospodářská činnost

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 280 až 302 - hlavní činnost

- výdajový pokladní doklad č. 14 - hospodářská činnost

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 022, 028, 031) ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 13. 1. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 13. 1. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - výplatní lístky za měsíce říjen a listopad 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022 měsíce říjen až prosinec (schválené zastupitelstvem obce dne 20. 10. 2022)

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 7. 2. 2023

Smlouva o dílo č. S23-043-0105 ze dne 19. 10. 2022, zhotovitel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599, předmět smlouvy "ONŠOV - ZTV - úprava terénu po inženýrských sítích", cena díla 907 482,24 Kč bez DPH (1 249 125,62 Kč vč. DPH), dokončení díla do 3. 10. 2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 11. 2022, skutečně uhrazená cena za plnění smlouvy za rok 2022 zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 11. 2022

- faktura č. 04336231 ze dne 3. 10. 2022, vystavena dne 18. 10. 2022 (KDF č. 158) dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599 na částku 1 098 053,51 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na základě přiloženého a odsouhlaseného soupisu prací na zakázku "Onšov - ZTV - úprava terénu po inženýrských sítích", uhrazena dne 10. 11. 2022 výpis č. 189 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Smlouva o poskytnutí finančního daru (obec jako dárce) ze dne 8. 12. 2022 (obdarovaný Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Okrsek č. 11 - Košetice IČO 22845593), finanční dar ve výši 3 000 Kč (bez určení účelu), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2022, dar vyplacen dne 16. 12. 2022 výpis č. 212 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 572

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 20. 10., 3. 11., 8. 12. 2022