



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017D7JF

spisová značka: **OEKO-PŘ 40929/2022/dabe1**

Číslo jednací: **KUJCK 50198/2023**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Drslavice, IČO 00583006**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

26.09.2022 jako dílčí přezkoumání

18.04.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Drslavice 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 19.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

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. 532/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Miroslav Dočkal - starosta

Gabriela Veselá - 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 poměru dluhů k rozpočtovým příjmům za čtyři rozpočtové roky a seznámení s výsledkem kontroly dne 18.04.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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

Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejících zákonů u střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu. Úprava rozpočtu rozpočtovými opatřeními – ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022, ověření zveřejňování. V minulosti nebyly v této oblasti zjištěny chyby.

Běžné výdaje: schválený rozpočet 1.466.725 Kč výsledek od počátku roku 1.210.720,43 Kč

Kapitálové výdaje: schválený rozpočet 530.867 Kč výsledek od počátku roku 530.867 Kč.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Územní celek neúčtuje o peněžních fondech, stav účtu 419 a účtu 236 předmětem kontroly k 31.12.2022 viz písemnosti.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.

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
Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru. Územní celek nemá uzavřené takovéto smlouvy.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Ve výkazech ověřen stav na účtech např.: 451 Dlouhodobý úvěr, 455 Dlouhodobé přijaté zálohy, 281 Krátkodobý úvěr, 245 Jiné běžné účty a účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022 předmětem kontroly viz písemnosti.
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
Územní celek neúčtuje o příjmech ani výdajích z rozpočtu EU v členění dle zdrojového třídění nástroj – zdroj, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.
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
Územní celek vykazuje přijaté transfery ve výkaze FIN 2/M sestaveném k 31.12.2022 - předmětem kontroly viz písemnosti nap. pol. 4222 Investiční přijaté transfery od krajů ve výši 266.000 Kč.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládáním s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Nakládání s nemovitým majetkem podléhajícím zápisu do katastru nemovitostí - kontrola dle hlavní knihy sestavené za období 122022 viz písemnosti - není účtováno o prodeji, nákupu či směně atd.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Územní celek nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
10. 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
Realizovány zakázky malého rozsahu v souladu s vnitřní směrnici viz uvedené písemnosti, nerealizována žádná zakázka nad 500.000 Kč bez DPH.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec nemá dlouhodobé pohledávky ani dlouhodobé závazky.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek neručí za závazky fyzických a právníckých osob dle výkazů a prohlášení starosty.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob dle výkazů a prohlášení starosty.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

Územní celek zřídil v přezkoumávaném období 1 věcné břemeno k pozemkům viz uvedené písemnosti.

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravujících oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky atd.) - viz uvedené písemnosti.

16. 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

Velikost konkrétního vzorku, jeho výběr a definování jeho podílu je uvedeno u popsanych dokladů, využitých pro realizaci přezkoumání vybraných finančních a hospodářských operací, které jsou obsahem přílohy a tvoří nedílnou součásti zápisu.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

➤

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 12,82 %

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: 1 301 719,40 Kč.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 18.04.2022

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

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:

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**

- Návrh rozpočtu zveřejněn od 13.12.2021 v souladu se zákonem, elektronické zveřejnění ověřeno na internetových stránkách obce: Hospodaření – Obec Drslavice

Rozpočtová opatření

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO č. 66/2013 dne: 27.07.2013 – pravomoc starosty schvalovat RO ve výdajích do 20.000,00 Kč a příjmy neomezeně
- celkem 6 RO ke dni 01.08.2022
- RO č. 3 schváleno v ZO dne 17.05.2022, zveřejněno v souladu se zákonem
- RO č. 2 schváleno starostou dne 08.04.2022, zveřejněno v souladu se zákonem
- RO č. 6 schváleno starostou dne 01.08.2022, zveřejněno v souladu se zákonem
- Elektronické zveřejnění ověřeno na Hospodaření – Obec Drslavice
- Konečné:
- celkem uskutečněno 12 rozpočtových opatření
- RO č. 10 schváleno v ZO dne 19.10.2022 v ZO, zveřejněno dne 04.11.2022
- RO č. 11 schváleno starostou dne 04.11.2022, zveřejněno dne 02.12.2022
- Elektronické zveřejnění ověřeno na Hospodaření – Obec Drslavice

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- schválen v ZO dne 30.12.2021, příjmy ve výši 1.870 316,00 Kč, výdaje ve výši 1.466 725,00 Kč, schváleno na paragrafy a položky včetně samostatného usnesení o schválení výše příspěvku rozpočet PO Vodovod Drslavice

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení ze dne 13.01.2022 o schválení neinvestičního příspěvku zřízené PO ve výši 10.000 Kč
- Účetní doklad o poskytnutí příspěvku účetní doklad č. 300001 ze dne 13.01.2022 ve výši 10.000 Kč na provoz

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2022 schválen v ZO dne 30.12.2021
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce: od 28.01.2022 elektronické zveřejnění: Rozpočtový výhled (obecdrslavice.cz)
- Projednání a schválení SVR 2023–24 na zasedání ZO dne: 30.12.2021
- Dlouhodobé závazky: 0,00 Kč
- Dlouhodobé pohledávky: 0,00 Kč
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce od: 05.01.2021

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce od 30.4.2022 uvedeno na dokumentu
- Projednání závěrečného účtu – bod č. 3 ZO ze dne: 17.05.2022, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce od: 01.06.2021 Úřední deska – Obec Drslavice
- Součástí ZÚ je hospodaření PO "Vodovod Drslavice" (výkazy k 31.12.2021)

Bankovní výpis

- 231 Základní běžný účet dle výkazů k 31.08.2022 - zjištěný účetní stav: 4.330.734,21 Kč, zjištěný skutečný stav: 4.330.734,21 Kč
- BV ČNB č. 12, konečný zůstatek k 31.08.2022 - 992.311,37 Kč
- BV ČSOB č. 2022/111: konečný zůstatek k 31.08.2022 - 3.338.422,84 Kč
-
- Stav k 31.12.2022 ověřen stav na bankovní výpisy a výkazy platné k 31.12.2022 – 4.165.898,76 Kč
- Výpis ČSOB a.s. č. 2022/150 ke dni 31.12.2022 stav - 3.100.894,79
- Výpis z ČNB č. 19 ke dni 31.12.2022 stav - 1.065.293,97 Kč

Evidence poplatků

- Vedena evidence poplatků např. PDO roční účetní předpis č. 800001 ze dne 31.01.2021 ve výši 45.000 Kč

Faktura

- Faktura vydaná č. 20220005 ze dne 19.07.2022 za zpětný odběr odpadu ve výši 4.705 Kč období od 01.04. - 30.06.2022 doložen výkaz EKO-KOM, a.s.
- Účetní doklad č. 200005 ze dne 19.07.2022 ve výši 4.705 Kč
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/106, 4.705 Kč
- Účetní doklad úhrada č. 110106 ze dne 19.08.2022 ve výši 4.705 Kč
- Faktura vydaná Vodovod Drslavice č. 20220004 ze dne 13.05.2022 za zemní práce Švihov výši 5.445 Kč
- Účetní doklad č. 200004 ze dne 13.05.2022 ve výši 5.445 Kč
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/78, 5.445 Kč, ze dne 31.05.2022
- Účetní doklad úhrada č. 110078 ze dne 31.05.2022 ve výši 5.445 Kč
- Faktura došla č. 2022023 ze dne 09.06.2022 ve výši 12.523,50 Kč za mulčování cest
- účetní doklad č. 2000049 ze dne 09.06.2022 ve výši 12.523,50 Kč
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/84, 12.523,50 Kč, , ze dne 15.06.2022
- účetní doklad úhrada č. 110084 ze dne 15.06.2022 ve výši 12.523,50 Kč
- Faktura došla č. 2220521 ze dne 05.09.2022 ve výši 8.390 Kč Tiskárna
- Účetní doklad č. 2000077 ze dne 05.09.2022 ve výši 8.390 Kč, včetně zařazení na účet 028
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/116, ve výši 8.390 Kč ze dne 09.09.2022
- Účetní doklad úhrada č. 110116 ze dne 09.09.2022 ve výši 8.390 Kč
- Faktura došla č. 2230100222 ze dne 14.07.2022 ve výši 25.399 Kč pila vytěšňovací
- účetní doklad č. 2000061 ze dne 14.07.2022 ve výši 25.399 Kč, včetně zařazení na účet 028
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/95, ve výši 25.399 Kč ze dne 15.07.2022
- účetní doklad úhrada č. 110095 ze dne 15.07.2022 ve výši 25.399 Kč
- Faktura došla č. 201220173 ze dne 19.08.2022 ve výši 16.335 Kč stavebně montážní práce – oprava komunikací
- Účetní doklad č. 000069 ze dne 19.08.2022 ve výši 16.335 Kč
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/108, ve výši 16.335 Kč ze dne 15.07.2022
- Účetní doklad úhrada č. 110108 ze dne 25.08.2022 ve výši 16.335 Kč
- Konečné:
- Faktura vydaná č. 2022007 ze dne 11.11.2022 ve výši 24.258,55 Kč přeúčtování spotřeby energie 2022
- Účetní doklad č. 200007 ze dne 11.11.2022- předpis
- Faktura přijatá č. 202200006 ze dne 31.12.2022 přefakturace dle faktury přijaté č. 49220361 ze dne 30.12.2022 za provedení podvrtu ve výši 247.082 Kč
- Účetní doklad č. 000119 ze dne 31.12.2022
- Faktura přijatá č. 5218256848 ze dne 31.12.-2022 O2 za telefon ve výši 548,99 Kč
- Účetní doklad č. 000115 ze dne 31.12.2022 předpis

Hlavní kniha

- sestavena za období 8/2022
- sestavena za období 12/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 08.12.2022
- Zápis z proškolení inventarizační komise ze dne 08.12.2022, včetně podpisových vzorů
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2023, bez inventarizačních rozdílů
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2022 včetně nulových účtů
- Inventurní soupis účtu 018, 019, 021 - bez pohybu, 021.510 majetek PO
- Inventurní soupis účtu 031 AU 031.0501 inv. č. 180-004602007
- Inventurní soupis účtu 022 inv. č. 101 zař. 11.10.2022
- Inventurní soupis účtu 028 inv. č. 105, zař. 14.07.2022, inv. č. 107 zař. 05.09.2022, AU 028.0100 majetek PO
- Inventurní soupis účtu 078, 079,091, 082,088
- Inventurní soupis účtu 231 dle AU 231.0100, 231.0110
- Inventurní soupis účtu 261 včetně výčety

- Inventurní soupis účtu 311
- Inventurní soupis účtu 315
- Inventurní soupis účtu 321
- Inventurní soupis účtu 337, 336, 331, 342, 348, 346,
- Inventurní soupis účtu 378, 389,
- Inventurní soupis účtu 403
- Inventurní soupis účtu 902
- Inventurní soupis PO k účtu 966 k 31.12.2022 výše majetku odsouhlasena na Přehled položek aktivního majetku obce Drslavice, který je obsahem účtu např. 022, 021, 028

Kniha došlých faktur

- Vedena chronologicky od č. 20220001 do 20220080 ke dni 12.09.2022
- Výběr ev. č. fa 77, 61, 69, 49
- Vedena chronologicky od č. 20220001 do 20220119 ke dni 12.09.2022 v celkovém objemu 1.211.089,09 Kč, zbývá uhradit 260.905,91 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Vedena chronologicky od č. 20220001 do č. 20220005 ke dni 19.08.2022
- Výběr fa č. 20220004 a 20220005
- Kniha vydaných faktur k 31.12.2022 vedena chronologicky do č. 20220007 ze dne 11.11.2022 v celkové částce 68.115,55 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny stanoveny dle Přílohy k nařízení vlády č. 338/2019 v platném znění - Příloha k nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb.,
- Ustavující zasedání dne 19.10.2022 - starosta a místostarosta pro funkci neuvolnění
- os. číslo 1, 24, 22 a 26

Pokladní doklad

- VPD č. V00000101 ze dne 31.08.2022 ve výši 839 Kč - cestovné (usnesení ZO č. 57/2018 – o paušálních výdajích)
- účetní doklad č. V00000101 ze dne 31.08.2022 ve výši 839 Kč
- VPD č. V00000100 ze dne 31.08.2022 ve výši 1.000 Kč - finanční dar - jubileum
- účetní doklad č. V00000100 ze dne 31.08.2022 ve výši 1.000 Kč
- VPD č. V00000099 ze dne 31.08.2022 ve výši 1.000 Kč - finanční dar - jubileum
- účetní doklad č. V00000099 ze dne 31.08.2022 ve výši 1.000 Kč
- VPD č. V00000098 ze dne 31.08.2022 ve výši 500 Kč - finanční dar - jubileum
- účetní doklad č. V00000098 ze dne 31.08.2022 ve výši 500 Kč
- PPD č. V00000082 ze dne 01.07.2022 ve výši 450 Kč - PDO - splátka
- účetní doklad č. P00000082 ze dne 01.07.2022 ve výši 450 Kč
- Konečné:
- VPD č. V00000135 ze dne 02.12.2021 poštovné ve výši 57 Kč
- účetní doklad č. V00000135 ze dne 02.12.2021, 57 Kč
- VPD č. V00000136 ze dne 02.12.2021 vánoční výzdoba ve výši 500 Kč
- účetní doklad č. V00000136 ze dne 02.12.2021, 500 Kč
- VPD č. V00000137 ze dne 21.12.2021 ověření podpisů ve výši 90 Kč
- účetní doklad č. V00000137 ze dne 21.12.2021, 90 Kč

Pokladní kniha (deník)

- 261 pokladna zjištěný stav dle výkazů k 31.08.2022 ve výši 818 Kč
- Pokladní deník k 31.08.2022 doložený stav ve výši 818 Kč, evidováno celkem 101 dokladů
- Stav pokladního deníku k 31.12.2022 ověřen na výkazy platné k 31.12.2022 ve výši 3.817 Kč, celkem 139 dokladů
- Směrnice k vedení pokladny ze dne 09.01.2018 stanoven pokladní limit ve výši 50.000 Kč v měsících listopad, prosinec - kontrola

Rozvaha

- sestavený k 31.12.2021
- sestavený k 31.08.2022
- sestavený k 31.12.2022

Účetní doklad

- viz faktury

- obraty na účtu 558, 551, 543, 512, pol. 6122, pol. 5137, pol. 5194, pol. 5175

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 31.12.2021
- sestavený k 31.08.2022
- sestavený k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.12.2021
- sestavený k 31.08.2022
- sestavený k 31.12.2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený k 31.12.2021
- sestavený k 31.12.2022

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina PO Vodovod Drslavice ze dne 06.03.2007, vznik PO odsouhlaseno v ZO dne 06.03.2007
- Dodatek č. 1 ze dne 28.06.2013
- Dodatek č. 2 ze dne 31.10.2013
- Dodatek č. 3 ze dne 30.12.2013
- Dodatek č. 4 ze dne 24.01.2014
- Dodatek č. 5 ze dne 14.12.2021 řeší majetek čl. V na základě Smlouvy o výpůjčce uzavřené mezi PO Vodovod Drslavice a obcí Drslavice ze dne 14.12.2021, schválena na ZO dne 14.12.2021
- Dodatek č. 5 ze dne 14.12.2021 řeší majetek čl. V na základě Dodatku č. 1 ze dne 30.12.2021 ke smlouvě o výpůjčce uzavřené mezi PO Vodovod Drslavice a obcí Drslavice ze dne 30.12.2021, schválena na ZO dne 30.12.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnuté účelové dotace v rámci POV ze dne 16.06.2022 s pokyny k účtování
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV č. SDO/OEZI/1695/22 ze dne 23.06.2022 na realizaci: "Pořízení traktoru na údržbu zeleně 2022"
- Výše 266.000 Kč což činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce, termín realizace do 31.12.2022
- Příjem dotace:
- Účetní doklad č. 300014 ze dne 02.06.2022 - smlouva - dotace traktor - podrozvahový účet 915, příjem dotace účetní doklad č. 300016 ze dne 15.07.2022
- Výpis z účtu ČSOB č. 2022/95 ze dne 15.07.2022, příjem 266.000 Kč
- Zaúčtování příjmu účetní doklad č. 11095 ze dne 15.07.2022 s UZ 711 ve výši 266.000 Kč
- Účetní doklad č. 300016 ze dne 15.07.2022- odúčtování z podrozvahového účtu
- Konečné:
- Čerpání dotace:
- Objednávka č. DR/6/2022 na základě nabídky "Pořízení traktoru na údržbu zeleně 2022P pro PT Proles s.r.o., cena 438.733 Kč bez DPH, celkem 530.867 Kč vč. DHP.
- Faktura č. 800222039 ze dne 11.10.2022 za dodávku traktor žací... ve výši 438.733,06 Kč bez DPH, 530.867 Kč, vč. DPH
- zaúčtování přepis účetní doklad č. 000093 ze dne 11.10.2022, 530.867 Kč, vč. DPH
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/127, obrat ze dne 21.10.2022, 530.867 Kč
- Účetní doklad o zaúčtování úhrady č. 110127 ze dne 21.10.2022
- zařazení do majetku účetní doklad č. 300019 ze dne 11.10.2022, Karta majetku č. 101 zařazeno dne 11.10.2022 - zařazení do majetku (022/042, transfer rozpouštění 388/403 ve výši 266.000 Kč)
- Vyúčtování dotace:
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JČ Kraje v roce 2022 ze dne 31.10.2022
- Oznámení JČK o zúčtování zálohy na dotaci ke dni 09.11.2022
- Účetní doklad č. 300020 ze dne 09.11.2022, 266.000 Kč zařazení do majetku (022/042, transfer rozpouštění 388/403 ve výši 266.000 Kč)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. : PI-014330071872/001-FIA ze dne 24.11.2021, obec povinná, uzavřená s EG.D, a.s.
- Schválena v ZO dne 23.11.2021
- Časově neomezené
- předmětem pozemek p. č. 460/7 a 610/1 v k.ú. Švihov u Lažišť
- Úplatná ve výši 25.000 Kč
- Právní účinky vkladu ke dni 07.01.2022
- Účetní doklad č. 300005 ze dne 07.01.2022 - předpis pohledávky a přeúčtování na AU 031.0501
- Výpis z účtu u ČSOB a.s. č. 2022/42 ze dne 31.03.2022, 25.000 Kč příchozí úhrada
- Účetní doklad č. 110042 ze dne 31.03.2022 - úhrada za VB ve výši 25.000 Kč
- Účetní doklad č. 300005 ze dne 07.01.2022 o přeúčtování na AU 031.0501 ve výši 87,78 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Směrnice pro zadávání veřejných zakázek Obcí Drslavice a jí zřízenou příspěvkovou organizací" ze dne 10.01.2020
- čl. 3 add 2a) - do 20.000 Kč bez DPH vybírá starosta
- add 3) zadávání VZ s předpokládanou hodnotou 400.001 Kč - 1.000.000 Kč bez DPH je oprávněn zadat starosta po rozhodnutí ZO včetně schválení oslovení 3 firem k podání nabídky
- ZO ze dne 27.01.2022
- Schválení zadání v rámci POV na pořízení traktoru na údržbu zeleně 2022 a schválení seznamu oslovení 3 firem k podání nabídky
- Výzva k podání nabídek včetně specifikace a předpokládané ceny zakázky ze dne 01.02.2022, doloženo oslovení 3 firem e-mailem
- Projednání a výběr dodavatele na akci "Pořízení traktoru na údržbu zeleně 2022" v ZO dne 15.02.2022
- Kritérium nejnižší cena,
- vítězná firma PT Proles s.r.o. za cenu 530.867 Kč s DPH - zaslání závazné objednávky
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 15.02.2022
- Objednávka č. Dr./6/2022 dodavatel PT Proles s.r.o. - cena dodávky traktoru na údržbu zeleně 438.733 Kč bez DPH) v. DPH 530.867 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- "Směrnice pro zadávání veřejných zakázek Obcí Drslavice a jí zřízenou příspěvkovou organizací" ze dne 10.01.2020
- čl. 3 add 2a) - do 20.000 Kč bez DPH vybírá starosta
- add 3) zadávání VZ s předpokládanou hodnotou 400.001 - 1.000.000 Kč bez DPH je oprávněn zadat starosta po rozhodnutí ZO, 3 uchazeči schválení ZO
- Podpisové vzory obce Drslavice ze dne 30.10.2018 a ze dne 01.06.2020 (beze změn)
- Vnitřní směrnice č. 2 - Směrnice pro evidenci a účtování majetku ze dne 28.01.2010 čl. c) není snížena hranice pro zařazování na účet DHM - 022, a) není snížena hranice pro zařazování do majetku DDHM
- Směrnice k vedení pokladny ze dne 09.01.2018 stanoven pokladní limit ve výši 50.000 Kč
- Vnitřní směrnice č. 7 Smlouvy o hmotné odpovědnosti ze dne 28.01.2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.05.2022
- - schválení závěrečného účtu obce
- - schválení účetní závěrky obce
- - schválení účetní závěrky a rozdělení HV pro PO Vodovod Drslavice
- - schválení RO č. 3
- ze dne 15.02.2022
- - projednání a výběr dodavatele na akci "Pořízení traktoru na údržbu zeleně 2022"
- ze dne 30.12.2021
- - schválení dodatku č. 1 ke Smlouvě o výpůjčce mezi obcí a její PO
- - schválení dodatku č. 6 ke zřizovací listině PO Vodovod Drslavice
- - schválení střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022
- - projednání a schválení SVR 2023–24
- - schválení rozpočtu na rok 2022
- ze dne 27.01.2022

- - schválení oslovení dodavatelských firem na akci: pořízení traktoru na údržbu zeleně - výběr firma PT Proles s.r.o.
- dne 19.10.2022
- - ustavující zasedání
- - schválení RO č. 10
- ze dne 08.12.2022
- - usnesení o jmenování inventarizační komise

PO Vodovod Drslavice

- PO Vodovod Drslavice
- Zřizovací listina ze dne 01.04.2007
- Dodatek č. 1 ze dne 01.07.2013 –Čl I. – tímto dodatkem se se ruší celé znění čl. V. a nahrazuje novým zněním: "Majetek ve vlastnictví zřizovatele, který je uveden v příloze č. 1 obec Drslavice zapůjčuje organizaci k jejím vlastním hospodářským využívání"
- Dodatek č. 2 ze dne 01.11.2013
- Dodatek č. 3 ze dne 30.12.2013
- Dodatek č. 5 ze dne 14.12.2021-vymezení majetku
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o výpůjčce mezi obcí a její PO ze dne 30.12.2021
- Dodatek č. 6 ke zřizovací listině PO Vodovod Drslavice ze dne 30.12.2021 - vymezení majetku
-
- Schválení účetní závěrky – ZO ze dne 17.05.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 17.05.2022
- HV – zisk ve výši: 25.648,83 Kč
- Žádost o schválení a rozdělení HV ze dne 20.4.2022
- Rozdělení HV – rozhodnutí v ZO dne 17.05.2022 - vše do rezervního fondu
-
- Výkaz Z a S ke dni 31.12.2022 převedení HV do rezervního fondu

Účetní závěrka obce za rok 2021

- Schválení účetní závěrky – ZO č. 17/2021 ze dne 17.05.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 17.05.2022
- Protokol o uskutečnění přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 08.06.2022
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období
- Účetní doklad č. 300012 ze dne 17.05.2022 ve výši: 366.541,85 Kč (ztráta)