



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkoumání a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017FDCI

spisová značka: **OEKO-PŘ 64503/2022/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 52283/2023

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022** **obce Řemíčov, IČO 00582468**

### **Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

14.09.2022 jako dílčí přezkoumání

21.04.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Řemíčov 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 21.07.2022 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:**

**Iveta Tomková - starostka**

Ing. Marcela Eichingerová - 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 byl učiněn dne 21.04.2023.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

#### **➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 35 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování darovací smlouvy ze dne 05.01.2022 - finanční dar pro Domáci hospic Jordán, o.p.s. ve výši 10.000 Kč zaúčtováno účetní doklad 22.001-0002 ze dne 05.01.2022 účetní předpis na 543.0300 a Darovací smlouva uzavřená s SDH Řemíčov ze dne 17.08.2022 ve výši 3.000 Kč finanční dar na činnost a účetního dokladu č. 22-701-00044 ze dne 18.08. 2022 bylo zjištěno, že jsou nesprávně zaúčtovány na SU 543 Dary namísto SU 572 Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Doložen opravný účetní doklad č 22-005-00031 ze dne 15.09.2022 přeúčtování na 572 Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery.

**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 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 1.980.600 Kč - skutečnost 2.951.497,21 Kč  
Kapitálové výdaje -schválený rozpočet 85.000 Kč - skutečnost 0
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 31.08.2022.
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 právníky 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 31.07.2022 - předmětem kontroly viz písemnosti.  
např. pol. 4122 neinvestiční přijaté transfery od krajů ve výši 216.000 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 nakládání s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Nakládání s nemovitým majetkem podléhající zapsání do katastru

nemovitostí - kontrola dle hlavní knihy sestavené za období 12/2022 - na souvisejících účtech došlo k plnění viz písemnosti.

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.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti).
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob dle výkazů a prohlášení starostky.
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 starostky.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nezřídil v přezkoumávaném období žádné věcné břemeno.
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

Z celkového souboru všech poskytnutých dat byl s využitím odborného úsudku kontrolora a konkrétních znalostí jednotlivých aspektů přezkumu vybrán přiměřený rozsah vzorku a použity vhodné kontrolní postupy z hlediska rizikovosti a významnosti.

## **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:

Dohoda o provedení práce nebo dohoda o pracovní činnosti nebyla uzavřena písemně.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec vyplatila z pokladny obce na základě výdajového pokladního dokladu č. 21-701-00071 ze dne 12.12.2021 odměny za brigády ve výši 25.160,00 Kč. Tento výdaj za provedení práce občany není doložen písemnými dohodami o provedení práce, uzavřené dle zákoníku práce, kde musí být uvedeny sjednané práce, sjednaný rozsah pracovní doby a doba, na kterou se dohoda uzavírá. Nelze tak přezkoumat správnost zařídění výdaje na par. 6171 Činnost místní správy, když se pravděpodobně nejedná o činnosti provedené na obecním úřadu. Nelze zároveň přezkoumat, zda práce nevykonával člen zastupitelstva obce, u něhož by muselo zastupitelstvo předem schválit uzavření dohody o provedení práce.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 12.05.2022- přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 21.04.2023

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce Řemíčov dne 09.07.2022 schválilo uzavření smlouvy DPP se členem zastupitelstva obce na letní údržbu obce Řemíčov. Zastupitelstvo obce Řemíčov dne 09.07.2022 schválilo uzavření smlouvy DPP se členem zastupitelstva.

Doložena dohoda o provedení práce ze dne 19.05.2022 na sečení a údržbu veřejného prostranství, sjednaná odměna ve výši 120 Kč, úkol proveden od 01.01. - 31.012.2022, odměna je splatná k 31.12.2022. Dohoda obsahuje doložku . dle § 41 zákona č. 128/2000Sb., o obcích, v platném znění.

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec prodala část pozemku p. č. 789/1, ostatní plocha v k. ú. Řemíčov (68 m<sup>2</sup>). V usnesení ZO není uvedeno, komu byl pozemek schválen k prodeji. Toto je podstatná náležitost usnesení – přesto lze kupující osobu identifikovat, neboť v usnesení ZO č. 62/2021 je uvedeno, že se schvaluje prodej části pozemku dle záměru, ve kterém je uvedena osoba, která podala žádost o odkup. Přesto je třeba kupujícího v usnesení přesně identifikovat, neboť teoreticky mohl být vybrán jiný zájemce než žadatel.

K vyznačení plomby KÚ na příslušném pozemku došlo 26.05.2021, ale pozemek byl vyřazen již dne 24.05.2021 v účetní hodnotě 56,00 Kč – k vyřazení mělo dojít dnem návrhu na vklad, tj. dne 26.05.2021.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 12.05.2022 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 21.04.2023

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem

Kupní smlouva uzavřená s FO (kupující) ze dne 02.12.2022, předmětem koupě: pozemek p.č. 89/5 o výměře 48 m<sup>2</sup>, za cenu 2.400 Kč. Právní účinky vkladu ke dni 05.12.2022, účetní doklad o vyřazení z účetní evidence č. 22-005-00047 ze dne 05.12.2022 v ceně 207 Kč.

#### **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.**

⇒ **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 ..... 12,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,19 %
- 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: 1 505 791,28 Kč.

#### **D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

- V zápise ZO ze dne 12.05.2022 je uvedeno, že byl schválen závěrečný účet za rok 2021 a to bez výhrad, přílohou č. 1 zápisu je Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, která byla zaslána JČK v termínu stanoveném zákonem. Dle vyjádření starostky byla opatření projednána na základě této přílohy. Ze znění usnesení zastupitelstva není patrné, že bylo toto usnesení o přijetí opatření bylo formálně přijato. Zápis ze zasedání je, rozdíl od podkladů pro zasedání, veřejnou listinou, a proto nestačí pouhý odkaz ve formulaci usnesení při schválení dokumentu o přijetí opatření, na „návrh, obsažený v podkladovém materiálu.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 25.04.2023.

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné 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**

- na rok 2022 - zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách v souladu se zákonem od 09.12.2022

**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. 12 ze dne: 01.11.2018 – pravomoc starostky schvalovat RO u příjmů neomezeně a u výdajů do 200.000,00 Kč nad rámec rozpočtové položky
- do konce přezkoumávaného období uskutečněna 4 RO
- RO č. 1 schváleno starostkou dne 30.06.2022
- RO č. 2 schváleno starostkou dne 30.04.2022
- RO č. 1 a 2 na vědomí ZO dne 12.05.2022
- RO č. 3 schváleno starostkou dne 30.06.2022
- RO č. 3 na vědomí ZO dne 09.07.2022
- zveřejnění v souladu se zákonem, ověřeno na webových stránkách obce viz Rozpočet - Obec Řemíčov (remicov.cz)

**Schválený rozpočet**

- Schválený rozpočet na rok 2022
- ROZPOČET NA ROK 2022 schválen jako vyrovnaný ve výši 2.065.600 Kč
- Schválení rozpočtu v ZO dne: 29.12.2021
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce od 01.01.2022
- Elektronické zveřejnění ověřeno na webových stránkách obce - Rozpočet - Obec Řemíčov (remicov.cz)

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky: 2021 až 2023
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce: od 14.03.2020 do 16.04.2020
- Projednání v ZO dne: 13.05.2020
- Schválený SVR: zveřejněn na ÚD a na internetových stránkách obce od: 13.05.2020
- 
- Střednědobý výhled 2023-2025
- Projednání v ZO dne 29.12.2021
- Zveřejněno od 05.01.2022
- Elektronické zveřejnění ověřeno na webových stránkách obce – Rozpočet - Obec Řemíčov (remicov.cz)

**Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu – zveřejnění společně s účetní závěrkou od 17.04.2022, uvedeno na dokumentu
- Projednání závěrečného účtu v ZO dne 12.05.2022, výrok – souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem doložen jako příloha k zápisu ze ZO
- Zveřejnění schváleného ZÚ od 12.05.2022, uvedeno na dokumentu

**Bankovní výpis**

- BV stav ke dni 31.08.2022
- výpis z účtu u ČNB č. 8 stav ve výši 1.418.920,08 Kč
- výpis z účtu u Moneta Money Bank a.s. ve výši 5.026.741,91 Kč
- výkazy ke dni 31.08. 2022 - ověření zůstatku účtu 231- 6.445.643,99 Kč
- BV stav ke dni 31.12.2022
- výpis z BÚ Moneta Money Bank a.s. č. výpisu 2022/12 - 2.324.794,18 Kč , obrat ze dne 12.12.2022 klientský výběr ve výši 20.000 Kč
- výpis z BÚ ČNB č. výpisu 12 - 491.814,68 Kč
- výpis z BÚ Moneta Money Bank a.s., č. výpisu 2022/2 - spořicí 1.005.699,41 celkem 3.822.308,27 Kč
- výpis z BÚ Moneta Money Bank a.s., č. výpisu 2022/2 ve výši 2.500.000 Kč termínovaný vklad
-



- Rozhodnutí ZO ze dne 12.05.2022 o zřízení termínovaného vkladu
- BV č. 2022/10 ze dne 24.10.2022 - převod jistiny na termínovaný vklad
- Účetní doklad č. 22-801-00010 ze dne 24.10.2022

### Faktura

- Přijatá fa č. 23010008 ze dne 13.05.2022 za pokládku kabelu veř. osvětlení ve výši 34.158,30 Kč
- Účetní předpis č. 22-001-00041 ze dne 13.05.2022 ve výši 34.158,30 Kč
- Bankovní výpis u Moneta Money Bank a.s. č. 2022/5 úhrada ze dne 19.5.2022
- Zaúčtováno účetním dokladem opis BV č. 22-801-00005 ze dne 19.05.2022
- 
- Přijatá fa č. 2022090 ze dne 05.06.2022 strojní sečení (firma Fáček) ve výši 11.887 Kč
- Účetní předpis č. 22-001-00043 ze dne 05.06.2022 ve výši 11.887 Kč
- Bankovní výpis u Moneta Money Bank a.s. č. 2022/6 výdej ze dne 17.06.2022
- Zúčtováno účetním dokladem opis BV č. 22-801-00006 ze dne 17.06.2022, transakce č. 21
- 
- Přijatá fa č. 2203 ze dne 21.06.2022 (oprava nátěr fasády) ve výši 17.395 Kč
- Účetní předpis č. 22-001-00048 ze dne 21.06.2022 ve výši 17.395 Kč
- Bankovní výpis u Moneta Money Bank a.s. č. 6 výdej ze dne 23.06.2022
- Zaúčtováno účetním dokladem opis BV č. 22-801-00006 ze dne 23.6.2022, transakce č. 31 ve výši 17.395 Kč
- 
- Faktura vydaná
- fa č. 22-002-0001 ze dne 10.2.2022 ve výši 1.413 Kč odměna za EKO KOM, příloha podklad pro fakturaci
- Účetní předpis č. 22-002-0001 ze dne 10.02.2022
- Bankovní výpis u Moneta Money Bank a.s. č. 3 výdej ze dne 09.03.2022
- Zaúčtováno účetním dokladem opis BV č. 22-801-00003 ze dne 09.03.2022, transakce č. 16 ve výši 1.413 Kč
- neuhrazené faktury k 31.12.2022
- Faktura vydaná č. 22-002-00007 ze dne 15.12.2022 datum splatnosti 30.12.2022, odprodej kůrovcového dřeva 195.020 Kč
- Účetní předpis č. 22-002-00007 ze dne 15.12.2022, 195.020 Kč
- 
- Faktura vydaná č. 22-002-00008 ze dne 31.12.2022 datum splatnosti 31.01.2023, odprodej kůrovcového dřeva 73.500 Kč
- Účetní předpis č. 22-002-00008 ze dne 31.12.2022, 73.500 Kč
- 
- Faktura č. 41/2022 ze dne 17.10.2022 za dodání a montáž krbových kamen v ceně 30.704 Kč bez DPH, 35.310 Kč včetně DPH
- Účetní předpis č. 22-001-00088 ze dne 20.10.2022, 35.310 Kč
- Úhrada BV č. 2022/10 ze dne 20.10.2022
- Vnitřní účetní doklad č. 22-005-00038 ze dne 20.10.2022 zařazení do majetku

### Hlavní kniha

- sestavená za 8/2022
- sestavená za 12/2022

### Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 15.02.2023 bez zjištěných inventarizačních rozdílů
- Příkaz starostky k provedení inventarizace za rok 2022 ze dne 30.11.2022
- Plán inventur ze dne 30.11.2022, podpisové vzory ze dne 30.11.2022
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2022
- Inventurní soupisy účtů 018, 078, 019, 079, 081, 032, 082
- 021.0200 kontrola na přílohu a LV k 31.12.2022
- 031.500 - ke dni 31.12.2022 neobsahuje pozemek p.č.789/5, 031.0500 kontrola na LV k 31.12.2022
- 028 pol. 71, inv. č. 1-115 krbová kamna zař 31.10.2022 za 35.310 Kč
- 231.0100 ZBÚ Moneta Money Bank a.s., č. výpisu 2022/12 - 2.324.794,18 Kč
- 231.0120 ČNB č. výpisu 12 - 491.814,68 Kč
- 231.0500 Moneta Money Bank a.s., výpis č. 2022/2, spořicí 1.005.699,41 Kč celkem 3.822.308,27 Kč
- 244 Moneta Money Bank a.s., č. výpisu 2022/2 ve výši 2.500.000 Kč termínovaný vklad
- 261 výčetka,

- Inventurní soupisy účtů 311, 321, 331, 902
- Inventurní soupisy účtů 337, 336, 374, 388, 403 doložen tabulkou R60a

**Kniha došlých faktur**

- sestaven k 30.08.2022 obsahuje celkem 69 faktur v celkovém plnění 307.798,24 Kč
- sestaven k 31.12.2022 obsahuje celkem 118 faktur v celkovém plnění 1.163.012,98 Kč, neuhrazená částka ve výši 50.001 Kč z faktur č. 112 až 118 celkem 52.498,11 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- kniha odeslaných faktur ze dne 31.08.2022- evidovány celkem 4 vydané faktury
- kniha odeslaných faktur ze dne 31.12.2022- evidovány celkem 8 vydaných faktur v celkovém objemu 388.795 Kč zbývá uhradit 377.258 Kč

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Odměny stanoveny dle Přílohy k nařízení vlády č. 338/2019 v platném znění - Nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb.
- 
- Ustavující zasedání ZO dne 14.10.2022 7 členné ZO, všichni pro funkci neuvolnění, odměny stanoveny od 01.11.2022
- Stanovení výše odměn dle výplatních lístků za období 9 až 11
- os. č. 5 za měsíc 9,10,11
- os. č. 8 za měsíc 11
- os. č. 9, 7, 10, 12, 11 za měsíc 11

**Pokladní doklad**

- Darovací smlouva uzavřená s SDH Řemíčov ze dne 17.08.2022, schválena v ZO dne 09.07.2022 ve výši 3.000 Kč finanční dar na činnost - dětský den
- VPD č. 44 ze dne 18.08.2022 ve výši 3.000 Kč
- Účetní doklad č. 22-701-00044 ze dne 18.08.2022, ve výši 3.000 Kč
- 
- PPD č. 40 ze dne 28.07.2022 ve výši 333 Kč poplatek za TKO (poměr)
- Zaúčtováno účetním dokladem č. 22-701-00040 ze dne 28.07.2022
- VPD č. ze dne 18.08.2022 kancelářské potřeby ve výši 1.822 Kč
- Zaúčtováno účetním dokladem č. 22-701-00046 ze dne 18.08.2022 kancelářské potřeby ve výši 1.822 Kč

**Pokladní kniha (deník)**

- Kontrola zůstatku na výkazy platné k 31.08.2022 ve výši 21.787 Kč
- Pokladní limit stanoven směrnicí ve výši 60.000 Kč
- 
- Kontrola zůstatku na výkazy platné k 31.12.2022 ve výši 24.175 Kč
- Pokladní limit stanoven směrnicí ve výši 60.000 Kč

**Příloha rozvahy**

- sestavená k 31.12.2021
- sestavená k 31.08.2022
- sestavená k 31.12.2022

**Rozvaha**

- sestavená k 31.12.2021
- sestavená k 31.08.2022
- sestavená k 31.12.2022

**Účetní deník**

- k 31.08.2022
- - doložení obrátů na SÚ 543 a 572, 513, pol. 5175, 5194, 5492, 5137

**Účetní doklad**

- viz faktury

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2021
- FIN 2/12M sestavený k 31.08.2022
- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2022

**Výkaz zisku a ztráty**

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

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 05.01.2022, obdarovaný Domácí hospic Jordán, o.p.s.
- Finanční dar ve výši 10.000 Kč k zajištění chodu hospice Jordán, o.p.s.
- Schválen v ZO dne 29.12.2021
- Účetní doklad 22.001-0002 ze dne 05.01.2022 účetní předpis na 543.0300
- BV u Moneta Money BANK a.s., č. 2022/1 ze dne 06.01.2022 ve výši 10.000 Kč
- Opis bankovního výpisu č. 22-801-00001 ze dne 06.01.2022, transakce č. 13
- 
- Darovací smlouva uzavřená s SDH Řemíčov ze dne 17.08.2022, schválena v ZO dne 09.07.2022 ve výši 3.000 Kč
- Finanční dar na činnost – dětský den
- VPD č. 44 ze dne 18.08.2022
- Pokladní deník účetní doklad č. 22-701-00044 ze dne 18.08. 2022, ve výši 3.000 Kč

**Dohody o provedení práce**

- Doložena dohoda o provedení práce ze dne 19.05.2022 na sečení a údržbu veřejného prostranství, sjednaná odměna ve výši 120 Kč, úkol proveden od 01.01. - 31.012.2022, odměna je splatná k 31.12.2022. Dohoda obsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000Sb., o obcích, v platném znění.
- Zastupitelstvo obce Řemíčov dne 09.07.2022, schválilo uzavření smlouvy DPP se členem zastupitelstva obce na letní údržbu obce Řemíčov. Zastupitelstvo obce Řemíčov dne 09.07.2022, schválilo uzavření smlouvy DPP se členem zastupitelstva.

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV č. SDO/OEZI/1905/22 ze dne 29.06.2022, realizace k 31.01.2022
- Akce: "Oprava MK Buková" ve výši 216.000 Kč což činí 60% z celkových uznatelných výdajů obce s (UZ 710)
- Příjem dotace:
- BV u ČNB č. 7, obrat ze dne 20.07.2022- příchozí úhrada ve výši 216.000 Kč
- Opis bankovního výpisu č. 22-803-00007 ze dne 29.07.2022 transakce č. 2 ve výši 216.000 Kč (UZ 710)
- Čerpání:
- Faktura č. 20220682 ze dne 15.11.2022 faktura za provedené práce na akci:"Oprava MK v obci Buková" ve výši 480.675,40 Kč
- Účetní doklad č. 22-001-0098 ze dne 24.11.2022 předpis na účet 511 ve výši 480.675,40 Kč
- BV u Moneta Money Bank a.s. č. 2022/11 db. obrat ze dne 23.11.2022 480.675,40 Kč
- Zaúčtování účetním dokladem č. 22-801-00011 ze dne 23.11.2022 - transakce . 30, UZ 710 oddělena částka ve výši 216.000 Kč
- Zúčtování dotace:
- Informační dopis ze dne 12.12.2022 JČK - oznámení o zúčtování dotace ke dni 12.12.2022
- Účetní doklad č. 22-005-00044 ze dne 12.12.2022

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 14.10.2022, nepodléhá povinnosti zveřejnění
- Uzavřená s firmou ZNAKON, a.s.
- Předmět smlouvy "Oprava MK Buková" ve výši 397.252,40 Kč, vč. DPH 480.675,40 Kč, termín dokončení do 16.11.2022

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

- Záměr prodej pozemku s parc. č. 789/5 o výměře 48 m<sup>2</sup> v k.ú. Řemíčov ze dne 14.09.2022
- Kupní smlouva uzavřená s FON (kupující) ze dne 02.12.2022
- Předmět koupě: pozemek p.č. 89/5 o výměře 48 m<sup>2</sup>, smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona 128/2000 Sb.,
- Cena 2.400 Kč
- Právní účinky vkladu ke dni 05.12.2022
- Účetní doklad o vyřazení z účetní evidence č. 22-005-00047 ze dne 05.12.2022 v ceně 207 Kč
- Předpis úhrady účetní doklad č. 22-005-00046 ze dne 02.12.2022 2.400 Kč
- BV č. 2022/12 obrat ze dne 03.12.2022 ve výši 2.400 Kč

- Zaúčtováno účetním dokladem č. 22-801-00012, transakce č. 4 ze dne 03.12.2022

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr prodej pozemku s parc. č. 789/5 o výměře 48 m<sup>2</sup> v k. ú. Řemíčov ze dne 14.09.2022

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Směrnice o zadávání VZ malého rozsahu obce Řemíčov platná ke dni 01.01.2020
- čl. 5 kategorie VZ dle výše předpokládané hodnoty
- kat. I do 49.999 Kč viz faktury
- kat. III. od 400.000 Kč
- ZO ze dne 09.07.2022 - schválení výběru zhotovitel na akci "oprava MK Buková"
- Seznámení s vyhodnocením poptávek na výběr zhotovitele s názvem "Oprava MK Buková" ze dne 03.07.2022
- oslovení 3 firem
- nabídka 1 firmy za cenu 491.790,59 Kč, ZO souhlasí s firmou Vialit, s.r.o. za cenu 491.790,59 Kč vč. DPH (406.438,50 Kč bez DPH)
- Smlouva nebyla do doby ukončení přezkoumání uzavřena, dle sdělení starostky byla podána jediná nabídka s tím, že firma není schopna dodržet termín (telefonicky) informace v ZO 13.09.2022.
- 
- Opakovaná výzva:
- Výzva k podání nabídek na akci: Oprava MK Buková" byla schválena dne 28.01.2022 usnesením č. 79/2022, včetně hodnotícího kritéria, předání dne 01.09.2022 starostkou, termín dne 12.09.2022, osloveny 3 firmy osobní převzetí výzvy (bez zápisu)
- Zápis o seznámení a soupis doručených nabídek ze dne 13.09.2022 - k hodnocení přijaty 2 firmy
- Usnesení ZO o výběru zhotovitele po novém výběru. Původní schválená výzva byla upravena o termín odevzdání nabídek do 12.09.2022, členové Hodnotící komise ve stejném složení – schváleno v ZO dne 28.01.2022.
- Cenové nabídky předložené ke schválení ZO : firma Znakon s.r.o., Bess s.r.o.
- Zápis o výběru z nabídek na akci ze dne 13.09.2022
- ZO ze dne 480.675,40 Kč vč. DPH rozhodlo o uzavření smlouvy s firmou Znakon a.s.
- 
- Smlouva o dílo ze dne 14.10.2022
- Uzavřená s firmou ZNAKON, a.s.
- Předmět smlouvy "Oprava MK Buková" ve výši 397.252,40 Kč, vč. DPH 480.675,40 Kč termín dokončení do 16.11.2022

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

- Doručena přezkoumávajícímu orgánu DS dne 25.05.2022 s termínem podání zprávy ve lhůtě do 31.12.2022.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice pro vedení účetnictví obce Řemíčov ze dne 02.01.2010
- čl. 5 - pokladní operace - limit stanoven ve výši 60.000 Kč
- Směrnice o zadávání VZ malého rozsahu obce Řemíčov platná ke dni 01.01.2020

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 29.12.2021
- - žádost o poskytnutí daru ve výši 10.000 Kč hospici Jordán, dar určen na provoz
- - schválení rozpočtového výhledu obce na roky 2023- 2025
- - schválení rozpočtu obce dle návrhu
- ze dne 12.05.2022
- - rozpočtové opatření č. 1/2022 a 2/2020 - na vědomí
- - schválení účetní závěrky
- - schválení závěrečného účtu
- ze dne 09.07.2022
- - rozpočtové opatření č. 3/2022 na vědomí
- ze dne 09.07.2022
- - vyhodnocení poptávky a schválení výběru zhotovitel na akci "oprava MK Buková"
- ze dne 09.07.2022
- - schválení dohody o provedení práce se členem ZO
- - ze dne 12.05.2022
- - rozhodnutí o zřízení termínovaného vkladu
- - BV č. 2022/10 ze dne 24.10.2022 - převod jistiny na termínovaný vklad

- - účetní doklad č. 22-801-00010 ze dne 24.10.2022

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

- Doručena DS JČK dne 02.01.2023 důvodem byla nefunkčnost datových schránek. Doloženo scr obrazovky - viz: " Informační systém datových schránek - upozornění na nedostupnost DS od 31.12. - 02.01.2023". dostupnost ověřena na [www.mojedatovaschranka.cz](http://www.mojedatovaschranka.cz)

**Účetní závěrka 2022**

- Schválena dne 12.05.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 12.05.2022
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 02.06.2021
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 22-005-00018 ze dne 12.05.2022 ve výši: 953.876,67 Kč