



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX016069I

spisová značka: **OEKO-PŘ 29190/2022/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 25976/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Val, IČO 00667226

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

dne 01.08.2022 jako dílčí přezkoumání

dne 21.02.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Val za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**

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. 529/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Ing. Ondřej Novák - starosta

Josef Hešík - 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 doložení inventurního soupisu účtu 403 - byl učiněn dne 21.02.2023.

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

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Val uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu - Nákup techniky k údržbě veřejných prostranství. Zastupitelstvo obce vybralo na zasedání dodavatele - firmu CIME, s.r.o. Pelhřimov s nabídkovou cenou 509.900,00 Kč bez DPH. Kontrolou došlé faktury č.22242255 ze dne 06.05.2022, za sekačku Walker včetně příslušenství, částka 616.979,00 Kč vč. DPH (částka 509.900,00 Kč bez DPH), dodavatel CIME s.r.o., bylo zjištěno, že tato faktura nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek do doby přezkumu tj. do 01.08.2022 - viz <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/smlouvy-organizace/obec-val?r=https%3A%2F%2Fwww.vhodne-uvarejneni.cz%2Fprofil%2Fobec-val>.

Zadavatel neuveřejnil dle § 219 odst. 1 veřejnou zakázku v souladu se zákonem (do 15 dnů od uzavření smlouvy, faktury).

➤ **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. 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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec obdržela účelovou investiční dotaci v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2022 č. SDO/OEZI/1960/22 na realizaci akce "Nákup techniky k údržbě veřejných prostranství" ve výši 220.000,00 Kč. Vyúčtování poskytnuté dotace mělo být provedeno ke dni 27.09.2022 (dle e-mailu z Krajského úřadu), ale obec toto zaúčtovala dne 19.12.2022 účetním dokladem č. 610023. Obec nedodržela postupy účtování transferů.

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:**

- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
- 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 neuzavřela smlouvu o sdružených prostředcích.
- Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
- 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

7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela tuto smlouvu.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
14. 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 chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého majetku nebo jeho části.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Val uzavřela dne 19.05.2021 s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových kupní smlouvu, na základě které obec nabyla pozemek parc. č. 1214 v k. ú. Val u Veselí nad Lužnicí za kupní cenu 81.000,00 Kč. Dle ustanovení kupní smlouvy správní poplatek za podání návrhu na vklad hradí kupující. Přezkoumáním ÚD č. 300005 ze dne 24.08.2021 o zařazení pozemku do majetku a zaúčtování úhrady správního poplatku za návrh na vklad do katastru nemovitostí, ÚD č. 139 ze dne 19.08.2021, bylo zjištěno, že účetní jednotka do majetku nesprávně zařadila pozemek v hodnotě 81.000,00 Kč, neboť součástí pořizovací ceny byl i správní poplatek ve výši 2.000,00 Kč, který byl nesprávně účtován přímo do nákladů a na položku 5169 - Nákup ostatních služeb. Zároveň nebylo při zařazení do majetku účtováno zápisem MD 031/DAL 042, ale nesprávně zápisem MD 031/DAL 401. Účetní jednotka rovněž nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, neboť za okamžik uskutečnění účetního případu se považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu, v tomto případě tento okamžik nastal dne 02.08.2021.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 06.04.2022
Opatření splněno dne: 01.08.2022
Popis plnění opatření: Smlouva o bezúplatném převodu č. UZSVM/VTA/3048/2022-CTAM ze dne 05.05.2022, ČR UZSVM jako převodce, obec Val jako nabyvatel - pozemky parc. č. 223/135 a 223/136 v k.ú. Hamr nad Nežárkou, celková hodnota převáděného majetku 19.960,00 Kč.
Převod schválen v ZO dne 02.02.2022
Návrh na vklad ze dne 28.06.2022
Sdělení od UZSVM ze dne 29.06.2022 - ocenění pozemků parc. č. 223/135 a 223/136 v k.ú. Hamr nad Nežárkou
Zaúčtování do majetku obce - úč. doklad č. 300006 ze dne 28.06.2022 (ve výši 19.960,00 Kč)

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Vnitřní předpis účetní jednotky neobsahoval organizaci a způsob provedení inventarizace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při přezkoumání organizačního zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků bylo zjištěno, že účetní jednotka má zpracovaný vnitřní předpis "Směrnice pro inventarizaci majetku, závazků ze dne 11.12.2003". Vnitřní předpis, i s ohledem na datum zpracování, neobsahuje organizaci a způsob provedení inventarizace - inventarizační činnosti - zejména stanovení postupu sestavení plánu inventur, pravidla pro jmenování členů inventarizační komise, stanovení postupů pro vyhodnocení inventarizační zprávy atd., v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 Vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Zároveň vnitřní předpis obsahuje i neplatná ustanovení např. "Opravné položky k majetku nelze zatím dle současných předpisů tvořit" aj.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 06.04.2022
Opatření splněno dne: 31.12.2022
Popis plnění opatření: Zpracována vnitřní směrnice o provádění inventarizace č.1/2022 ze dne 05.08.2022 - účinná od 01.01.2023.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním přijatých faktur č. 210100277, č. 3210045, č. 210100035 bylo zjištěno, že na "průvodkách" k fakturám jsou uvedeny o zaúčtování předpisu závazků a nákladů účetní doklady číselné řady 710xxx vždy zaúčtované k datu dle faktury. Následně bylo při kontrole zaúčtování účetního dokladu č. 109 ze dne 29.06.2021 zjištěno, že k zaúčtování předpisu závazku a nákladů dochází až při platbě faktury (tj. při úhradě závazku). Tento postup účtování byl následně ověřen dle účetního deníku za období 06/2021. Kontrolou bylo zjištěno, že účetní deník vůbec neobsahuje účetní doklady číselné řady 710xxx a o závazcích vůči dodavatelům je účtováno až při úhradách přijatých faktur, tzn. při zaúčtování bankovních výpisů. Dle účetního deníku za období 06/2021 je jedná např. o účetní doklady č. 94 ze dne 01.06.2021, č. 95 ze dne 03.06.2021, č. 104 ze dne 22.06.2021, č. 106 ze dne 24.06.2021, č. 107 ze dne 25.06.2021 a č. 109 ze dne 29.06.2021. Tento způsob účtování o závazcích a nákladech plynoucích z přijatých faktur může vést k neúplnosti účetnictví při zpracování účetní uzávěrky za příslušné účetní období.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 06.04.2022
Opatření splněno dne: 01.08.2022
Popis plnění opatření: Obec Val již správně účtuje o předpisech např.: FVč. 20220007 ze dne 03.06.2022, odběratel: Jihočeský kraj, částka 6.000,00 Kč, ubytování Ukrajinců v bytě obce za období 05/2022
Předpis - úč. doklad č. 810007 ze dne 03.06.2022

FD č. 3220052 ze dne 20.04.2022, čištění komunikací, částka 11.253,00 Kč
Předpis - úč. doklad č. 710046 ze dne 20.04.2022

FD č. 20223 ze dne 26.02.2022, vyřezávaná lavice, částka 30.000,00 Kč
Předpis - úč. doklad č. 710028 ze dne 02.03.2022

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním zaúčtování úhrady části faktury č. 2021034 ve výši 300.000,00 Kč a úhrady faktury vydané č. 20210009 v částce 9.374,50 Kč bylo zjištěno, že účetní jednotka nedodržela okamžiky uskutečnění účetního případu, tj. úhrady závazku a inkaso pohledávky, tím, že část závazku ve výši 300.000,00 Kč byla uhrazena dne 08.10.2021 a úhrada zaúčtována ÚD č. 165 dne 07.10.2021, tzn. před úhradou závazku. Dále tím, že k inkasu pohledávky ve výši 9.374,50 Kč dle výpisu z běžného účtu u Komerční banky došlo dne 07.12.2021, zaúčtováno bylo ÚD č. 203 až dne 09.12.2021.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 06.04.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Obec účtuje již správně k okamžiku účetního případu, např.:

FVč. 20220018 ze dne 10.12.2022, odběratel: Jihočeský kraj, částka 18.000,00 Kč, ubytování Ukrajinců v bytě obce za období 11/2022

Předpis - úč. doklad č. 810018 ze dne 10.12.2022

Úhrada - výpis z KB a.s. č. 185 obrat ze dne 15.12.2022, částka 18.000,00 Kč

Úč. doklad č. 000193 ze dne 15.12.2022

FD č. 3220052 ze dne 20.04.2022, čištění komunikací, částka 11.253,00 Kč

Předpis - úč. doklad č. 710046 ze dne 20.04.2022

Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 65 obrat ze dne 04.05.2022, částka 11.253,00 Kč

Úč. doklad č. 000067 ze dne 04.05.2022

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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
-

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinnostmi vypořádání.

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:

- Riziko uložení pokuty do výše 1.000.000,00 Kč za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,20 %
- 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: nulová.

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 4.303.957,19 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 21.02.2023

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Hana Masojídková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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**

- Na rok 2022, zveřejněn od 22.11.2021 do 08.12.2021

Rozpočtová opatření

- Pověření pro starostku obce pro provádění rozpočtových opatření - zápis ze ZO ze dne 18.02.20215 (bod č.6)
- Rozpočtové opatření č. 2/2022 schváleno starostkou obce dne 13.04.2022, zveřejněno dne 13.04.2022
- Rozpočtové opatření č. 3/2022 schváleno starostkou obce dne 04.05.2022, zveřejněno dne 06.05.2022

Schválený rozpočet

- Na rok 2022, schválen v ZO dne 08.12.2021 jako vyrovnaný: příjmy a výdaje ve výši 4.530.166,00 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023-2027, zveřejněn od 22.11. do 08.12.2021
- Schválen v ZO dne 08.12.2021, schválený výhled zveřejněn dne 08.12.2021

Závěrečný účet

- Za rok 2021, schválen v ZO dne 06.04.2022 s usnesením bez výhrad
- Schválený ZÚ zveřejněn na webu obce dne 06.04.2022

Faktura

- FD č. 20223 ze dne 26.02.2022, vyřezávaná lavice, částka 30.000,00 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 710028 ze dne 02.03.2022
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 36 obrat ze dne 09.03.2022, částka 30.000,00 Kč
- Úč. doklad č. 000037 ze dne 09.03.2022
- Zařazení do majetku obce na účet 028 - úč. doklad č. 300002 ze 09.03.2022

Faktura

- FD č. 3220052 ze dne 20.04.2022, čištění komunikací, částka 11.253,00 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 710046 ze dne 20.04.2022
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 65 obrat ze dne 04.05.2022, částka 11.253,00 Kč
- Úč. doklad č. 000067 ze dne 04.05.2022

Faktura

- FDč.22242255 ze dne 06.05.2022, sekačka Walker včetně příslušenství, částka 616.979,00 Kč vč. DPH, dodavatel CIME s.r.o.
- Předpis - úč. doklad č. 710050 ze dne 05.05.2022
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 70 obrat ze dne 11.05.2022, částka 616.979,00 Kč, úč. doklad č. 000072 ze dne 11.05.2022
- Zařazení do majetku obce na účet 022 - úč. doklad č. 300004 ze dne 26.05.2022
- FD nebyla zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele do doby přezkumu tj. do 01.08.2022 - viz <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/smlouvy-organizace/obec-val?r=https%3A%2F%2Fwww.vhodne-uvarejneni.cz%2Fprofil%2Fobec-val>

Faktura

- FVč. 20220007 ze dne 03.06.2022, odběratel: Jihočeský kraj, částka 6.000,00 Kč, ubytování Ukrajinců v bytě obce za období 05/2022
- Předpis - úč. doklad č. 810007 ze dne 03.06.2022
- Úhrada - výpis z KB a.s. č. 84 obrat ze dne 08.06.2022, částka 6.000,00 Kč
- Úč. doklad č. 000088 ze dne 09.06.2022

Faktura

- FVč. 20220018 ze dne 10.12.2022, odběratel: Jihočeský kraj, částka 18.000,00 Kč, ubytování Ukrajinců v bytě obce za období 11/2022
- Předpis - úč. doklad č. 810018 ze dne 10.12.2022
- Úhrada - výpis z KB a.s. č. 185 obrat ze dne 15.12.2022, částka 18.000,00 Kč
- Úč. doklad č. 000193 ze dne 15.12.2022

Hlavní kniha

- Za období 01-06/2022

Hlavní kniha

- Za období 01-12/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz starosty obce Val ze dne 28.11.2022 (plán)
- Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 28.11.2022
- Jmenování inventarizační komise ze dne 28.11.2022
- Výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2022
- Inventarizační zpráva ke dni 06.01.2023
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2022:
- Inventurní soupis účtu 018, 019, 079, 068, 231, 261, 315, 337, 342, 374, 403,
- Inventurní soupis účtu 022 - sekačka Walker včetně příslušenství, pořizovací cena: 616.979,00 Kč vč. DPH - inv. číslo 161
- Inventurní soupis účtu 028 - vyřezávaná lavice, pořizovací cena 30.000,00 Kč - inv. číslo 416
- Inventurní soupis účtu 021 0200 - bez čp. na St.15, čp. 67 (k.ú. Val u Veselí nad Lužnicí)
- Inventurní soupis účtu 021 0200 - čp. 4, čp. 40 (k.ú. Hamr nad Nežárkou)
- Inventurní soupis účtu 031 0410 - VB na parc. č. St. 82/1
- Inventurní soupis účtu 031 0510 - VB na parc. č. 1208

Kniha došlých faktur

- Přehled došlých faktur obce do 25.07.2022 (20220001 - 20220081) ve výši 1.187.964,15 Kč
- Přezkoumávaný vzorek ve výši 658.232,00 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Přehled vydaných faktur ke dni 12.07.2022 (úč. doklad č. 20220001 - 2022000) ve výši 64.698,00 Kč
- Přezkoumávaný vzorek ve výši 9.016,00 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové náklady zastupitelů za období 12/2022 - osobní číslo 21 (starosta obce), osobní číslo 2 (místostarosta obce), os. č. 59, 3, 60, 20, 40

Pokladní doklad

- Zůstatek účtu 261 ve výši 23.812,00 Kč odpovídá zůstatku pokladní knihy ke dni 30.06.2022
-
- VPD č. 52 ze dne 22.06.2022, za PHM sečení, částka 4.831,00 Kč
- Úč. doklad č. 885052 ze dne 22.06.2022
-
- VPD č. 49 ze dne 08.06.2022, poštovné, částka 48,00 Kč
- Úč. doklad č. 885049 ze dne 08.06.2022
-
- PPD č. 48 ze dne 01.06.2022, odpady od fyzické osoby B.N., částka 500,00 Kč
- Úč. doklad č. 885048 ze dne 01.06.2022

Příloha rozvahy

- Ke dni 30.06.2022

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.12.2022

Rozvaha

- Ke dni 30.06.2022

Rozvaha

- Ke dni 31.12.2022

Účtový rozvrh

- Na rok 2022

Účtový rozvrh

- Na rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 30.06.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30.06.2022

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.12.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2022 č. SDO/OEZI/1960/22 ze dne 18.07.2022
- Na realizaci "Nákup techniky k údržbě veřejných prostranství"
- Výše dotace: 220.000,00 Kč (60% z celkových uznatelných výdajů akce)
- Průvodní dopis ze dne 06.06.2022
- Příjem dotace - úč. doklad č. 000122 ze dne 09.08.2022
- Zařazení majetku ve výši dotace (220.000,00 Kč) na MD 388/403 DAL - úč. doklad č. 610013 ze dne 11.08.2022
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 17.08.2022 ve výši 616.979,00 Kč
- E-mail z Krajského úřadu - vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 27.09.2022 - úč. doklad č. 610023 ze dne 19.12.2022

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

- Smlouva o bezúplatném převodu č. UZSVM/VTA/3048/2022-CTAM ze dne 05.05.2022, ČR UZSVM jako převodce, obec Val jako nabyvatel - pozemky parc. č. 223/135 a 223/136 v k.ú. Hamr nad Nežárkou, celková hodnota převáděného majetku 19.960,00 Kč
- Převod schválen v ZO dne 02.02.2022
- Návrh na vklad ze dne 28.06.2022
- Sdělení od UZSVM ze dne 29.06.2022 - ocenění pozemků parc. č. 223/135 a 223/136 v k.ú. Hamr nad Nežárkou
- Zaúčtování do majetku obce - úč. doklad č. 300006 ze dne 28.06.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Nákup techniky k údržbě veřejných prostranství"
- Dle vnitřní směrnice obce - dle čl.3 a čl.4
- Výzva k podání nabídky - průzkum trhu ze dne 19.04.2022
- Seznam oslovených firem (CIME, EUROGREEN CZ, CEMA)
- Zápis z poptávkového řízení ze dne 27.04.2022 - schválení v ZO dne 27.04.2022 nákup techniky od firmy CIME, s.r.o. Pelhřimov s nabídkovou cenou 509.900,00 Kč bez DPH
- Objednávka sekačky Walker ze dne 27.04.2022 č. 2203

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

- Přijaté opatření o nápravě chyb a nedostatků bylo doručeno na Krajský úřad dne 20.04.2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice - Zásady stanovující postup pro zadávání zakázek malého rozsahu - schváleno v ZO dne 03.05.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č.1/2019 Směrnice o evidenci, účtování a odepisování majetku - účinná od 01.12.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZO ze dne 08.12.2021 - schválení rozpočtového výhledu a rozpočtu na rok 2022
- Zápis ze ZO ze dne 06.04.2022 - schválení závěrečného účtu za rok 2021, schválení účetní závěrky za rok 2021
- Zápis ze ZO ze dne 27.04.2022 - výběr na akci "Nákup techniky k údržbě veřejných prostranství", výběr dodavatele - firmu CIME, s.r.o. Pelhřimov s nabídkovou cenou 509.900,00 Kč bez DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZO ze dne 19.10.2022 (ustavující) - volba starosty, místostarosty a členů zastupitelstva, schválení odměn

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření byla doručena na Krajský úřad dne 30.01.2023

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Schválený rozpočet fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury veřejného vodovodu Drahov-Hamr-Val rok 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021

- Schválení v ZO dne 06.04.2021, protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 06.04.2022, odesláno do CSUIS dne 12.07.2022, úč. doklad č. 999001 ze dne 06.04.2022 - převod HV z roku 2021

