



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 68692/2021/hakr**

Číslo jednací: **KUJCK 22397/2022**

KUCBX01271I9



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Uzeničky, IČO 00667927

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle obce dne 18.08.2021 jako dílčí přezkoumání.

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje od 10.02.2022 do 11.02.2022 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Uzeničky za rok 2021** 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 24.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021

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. 314/2021/OEKO-PŘ dne 14.07.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Alena Hroudová - starostka

Barbora Čížková - 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 inventarizace účtu 261 byl učiněn dne 11.02.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021****➤ 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: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účetních dokladů zaúčtovaných na SU 511 (opravy a udržování) např. :

č. 21-701-00137 ze dne 29.07.2021 ve výši 56 Kč SAVO - zaúčtováno SU 511 (opravy a udržování)

č. 21-000-00013 ze dne 03.03.2021 ve výši 1.582 Kč - kancelářské potřeby

č. 21-000-00026 ze dne 15.02.2021 ve výši 60 Kč - pasti na myši

č. 21-000-00015 ze dne 29.01.2021 ve výši 182 Kč - kancelářské potřeby

bylo zjištěno, že na účtu opravy a udržování jsou zaúčtovány nesprávně náklady na spotřebu materiálu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Přeúčtování opravným dokladem č. 21-199-00007 ze dne 01.08.2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021**➤ 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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 39 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Záměr obce prodat hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ke kontrolované kupní smlouvě na prodej pozemku p. č. 633/2 o výměře 11 m² v k. ú. Uzeničky s právními účinky vkladu ke dni 03.02.2021 nebyl doložen záměr obce nakládat s tímto pozemkem.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn.

- **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. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 41 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kupní smlouva uzavřená na prodej pozemku p. č. 633/2 o výměře 11 m² v k. ú. Uzeničky s právními účinky vkladu ke dni 03.02.2021 neobsahuje doložku ve smyslu § 41 zákona č. 128/2000 sb., o obcích o splnění podmínek platnosti právního úkonu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. 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: § 32

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního účtu 455 Dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 54.327,80 Kč a např. příjmového pokladního dokladu č. 126 ze dne 06.12.2021 zaúčtované účetním dokladem č. 21-701-00182 ze dne 06.12.2021 ve výši 638 Kč za nájem hrobového místa na deset let bylo zjištěno, že na tomto účtu jsou nesprávně zaúčtovány platby ze smluv uzavřených na pronájem hrobových míst (včetně výše uvedeného účetního dokladu). Toto předem přijaté nájemné je v běžném období příjmem - výnosem následujících účetních období. Správné je účtovat předem zaplacené nájemné na 10 let např. předpis prostřednictvím účtu 384 – Výnosy příštích období, v běžném kalendářním roce předpis s využitím účtu 603 – Výnosy z pronájmu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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 tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021, ověřeno zveřejnění. Výdaje rozpočtovány:
Běžné výdaje: schválený rozpočet 3.053.069 Kč, výsledek od počátku roku 1.543.956,33 Kč
Kapitálové výdaje: schválený rozpočet 30.000 Kč, výsledek od počátku roku 0 Kč
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
ÚSC netvoří fondy, dle výkazů není účtováno o takovýchto operacích.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚSC neúčtuje o podnikatelské činnosti.
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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
ÚSC nesdružuje takovéto prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
ÚSC nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Cizí zdroje např. účty 455 Dlouhodobé přijaté zálohy, 281 Krátkodobý úvěr, 245 Jiné běžné účty a účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 3xx, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021, kontrola 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
ÚSC neúčtuje o příjmech ani výdajích z rozpočtu EU a souvisejících příjmech v členění dle zdrojového třídění nástroj – zdroj.
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
ÚSC vykazuje přijaté transfery např. na pol. 4116 Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
ÚSC nehospodaří ani nenakládá s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
Realizovány zakázky malého rozsahu v souladu s vnitřní směrnici viz uvedené písemnosti, nerealizovány žádné zakázky nad 500.000 Kč, ostatní viz faktury.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano

Ve sledovaném období bylo fakturováno dodavatelské plnění v celkovém objemu 965.340,03 Kč, a to prostřednictvím 99 faktur. Ve sledovaném období bylo fakturováno odběratelské plnění v celkové objemu 119.495,31Kč, a to prostřednictvím dvou faktur.

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: Ano
 - ÚSC neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: Ano
 - ÚSC nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
 - ÚSC zřídila v přezkoumávaném období jedno věcné břemeno.
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 jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování přijaté dotace na akci "Výměna oken v kulturním domě" bylo zjištěno, že obec nedodržela postupy účtování transferů. Účetně došlo k odúčtování zálohy na neinvestiční transfer (účetní doklad č.2012-000039 ze dne 19.12.2020) dříve než proběhlo vyúčtování dotace. Vyúčtování proběhlo až v roce 2020.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 04.06.2021 – přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 31.12. 2021

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem: zúčtování poskytnutí finančních prostředků na pokrytí nákladů spojených s konáním voleb do PS PČR ve dnech 8. – 9. 2021, průběžné vyúčtování dotace, čerpání, zaúčtováno správně k 31.12.2021 viz účetní doklad č. 21-100-00009 ze dne 31.12.2021.

Opatření bylo splněno: Nenapraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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:**
 - Záměr obce prodat hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. (překročení působnosti)

➤

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

- Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

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 závažná 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 8,74 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,50 %
- 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: 1.628.982,77 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Ministerstvo vnitra doporučuje zveřejnění záměru po celých 15 kalendářních dní (tj. reálně 17 dní včetně data zveřejnění a sejmutí z úřední desky). Judikatura nicméně připouští účinnost záměru i v případě, že jsou do doby jeho zveřejnění započítány i dny vyvěšení na úřední desce a sejmutí z ní (srov. rozsudek Nejvyššího soudu ze dne 23. 2. 2012, sp. zn. 30 Cdo 2146/2010).
- Doba mezi sejmutím záměru a rozhodnutím kompetentního orgánu obce by neměla být s ohledem na konkrétní povahu zamýšlené dispozice nepřiměřeně dlouhá. Aby byla zachována časová a logická kontinuita při dispozici nemovitým majetkem, lze obecně
- považovat za bez dalšího přijatelnou dobu mezi sejmutím záměru z úřední desky a rozhodnutím o právním jednání šest měsíců (s ohledem na 3měsíční periodicitu zasedání zastupitelstva).
- V podrobnostech odkazujeme na rozsudek Nejvyššího soudu ze dne 13. 12. 2012, sp. zn. 26 Cdo 4198/2011.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 11.02.2022.

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 12 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v souladu se zákonem od 07.11.2020

Rozpočtová opatření

- pověření starostky k provádění rozpočtových změn schváleno ZO dne 14.10.2015
- RO č. 4/2021 ze dne 15.06.2021 např. § 3631 zvýšení veřejné osvětlení na 285.000 Kč, úhrada faktury
- RO č. 3/2021 ze dne 20.04.2021, schváleno starostkou
- RO č. 2/2021 ze dne 01.02.2021, schváleno starostkou
- RO č. 1/2021 ze dne 15.01.2021, schváleno starostkou

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválen na jednání v ZO dne 26.11.2020 (viz příloha)
- zveřejněn v souladu se zákonem od 28.11.2021
- rozpočet schválen na paragrafy a položky příjmy 3.083.069, Kč vyrovnaný na straně výdajů
- rozpis rozpočtu kontrola paragrafu 6171

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období let 2021 až 2024 schválený v ZO dne 06.12.2019
- na období let 2022 až 2024 schválený v ZO dne 28.11.2020
- návrh zveřejněn v době od 07.11.2020
- schválený SVR zveřejněn v době od 28.11.2020

Závěrečný účet

- za rok 2020 schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 11.06.2021 s výrokem bez výhrad

Bankovní výpis

- BV u k ČNB č. 7 sestavený k 31.07.2021 stav 975.815,27 Kč
- BV u KB a.s. č. 7 sestavený k 31.07.2021 ve výši 2.068.188,80 Kč
- KB a. s. č 31 profiúčet celkem 10.099.523,03 Kč
- SU 231 celkem 13.143.527,10 Kč, ověřeno na výkazy platné k 31.07.2021
-
- zůstatek účtu 231 ověřen na výkazy platné k 31.12.2021 ve výši 13.626.448,66 Kč
- Výpis z účtu KB a.s. č. 01 k 31.12.2021, účtováno na 231.0100 zůstatek ve výši 10.477.633,02 Kč
- Výpis z účtu KB a.s. č. 12 k 31.12.2021, účtováno na 231.0011 zůstatek ve výši 2.067.692,20 Kč
- Výpis z účtu ČNB č. 12 k 31.12.2021, účtováno na 231.0013 zůstatek ve výši 1.080.823,44 Kč

Evidence poplatků

- z celkového počtu pohledávek evidovaných na účtu 315 dle druhů - celkem poplatků za psy celkem 1.620 Kč, odpady celkem 45.387 Kč, stočné celkem 1.280 Kč
- - evidence poplatků z KEO 4 - poplatků za odpady např. za občana s TP 166 Kč navázána na evidenci obyvatel a pokladnu
- - předepsány poplatky za TKO ve výši 45.381 Kč, předepsány poplatky za psy ve výši 1.680 Kč
- konečné:
- stav na účtu 315 ve výši 0 Kč

Faktura

- Faktura č. 20210047 ze dne 28.05.2021 za zemní výkopové práce v obci Černívsko dle dohody ve výši 98.615 Kč v souvislosti s veřejným osvětlením č. účtu 173848309/0600
- účetní doklad č. 21-000-00034 ze dne 28.05.2021 ve výši 98.615 Kč předpis
- bankovní výpis KB a.s. č. 24, obrat ze dne 15.06.2021 č. účtu 173848309/0600
- zaúčtováno účetním dokladem č. 21-801-00024 ze dne 15.06.2021 zemní výkopové práce (§ 3631 pol. 5171)
- Faktura č. 20210058 ze dne 29.06.2021 elektro montážní práce a materiál v obci Černívsko dle dohody ve výši 99.946 Kč v souvislosti s veřejným osvětlením č. účtu 173848309/0600
- účetní doklad č. 21-000-00039 ze dne 29.06.2021 ve výši 99.946 Kč předpis
- bankovní výpis KB a.s. č. 28, obrat ze dne 09.07.2021 99.946 Kč, č. účtu 173848309/0600
- zaúčtováno účetním dokladem č. 21-801-00028 ze dne 09.07.2021 zemní výkopové práce (3631 pol. 5171) transakce č. 12
- Faktura č. 21026 ze dne 01.07.2021 za IT služby
- účetní doklad č. 21-000-00024 ze dne 03.07.2021 ve výši 800 Kč
- bankovní výpis KB a.s. č. 28, obrat ze dne 09.07.2021, 800 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 21-801-00028 ze dne 09.07.2021 IT služby, transakce 6,

- Faktura č. 5160679910 ze dne 22.06.2021 telefonní poplatkyO2
- účetní doklad č. 21-000-00024 ze dne 03.07.2021 ve výši 328,01Kč
- bankovní výpis KB as. č. 28, obrat ze dne 09.07.2021, 328,01 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 21-801-00028 ze dne 09.07.2021 IT služby, transakce č.5
- Faktura č. 210676 ze dne 24.06.2021 za odpadkový koš kruhový ve výši 5.781 Kč
- předpis č. 21-000-00037 ze dne 26.06.2021
- BV č. 27 opis - ze dne 30.6.2021
- účetní doklad č. 21-801-00027 transakce ze dne 30.06.2021 úhrada, včetně zařazení a 028
- Faktura vydaná č. 2120000001 ze dne 05.06.2021 ve výši 783.054,64 Kč, Lesy SLM Drahenice - prodej dřeva
- BV u KB ač. 25 obrat ze dne 18.06.2020, 783.054,64 Kč, transakce č. 3 ze dne 17.06.2021
- konečné:
- Faktura došlá č. 1421602021, za vyřízení dotace na opravu rybníka ve výši 26.620 Kč
- účetní doklad č. 21-000-00095 ze dne 28.12.2021, ve výši 26.620 Kč
- účetní doklad úhrada ze dne 11.01.2022
- Faktura došlá č. 20210247, těžba dřeva, výsadba oplocenky ve výši 238.868,80 Kč
- účetní doklad č. 21-00-00094 ze dne 31.12.2021
- účetní doklad č. 22-801-0002 dne 11.01.2022 - úhrada
- Faktura č. 21275 ze dne 29.07.2021 sklolaminátový kontejner ve výši 19.529,40 Kč
- účetní doklad č. 21-000-00052 ze dne 06.08.2021 ve výši 19.529,40 Kč
- Faktura č. 2143 ze dne 07.10.2021 za služby IT ve výši 2.608 Kč
- účetní doklad č. 21-000-00073 ze dne 18.10.2021, ve výši 2.608 Kč
- Faktura vydaná č. 21-200-00002 ze dne 28.12.2021 s Lesy SLM Drahenice ve výši 241.301,67 Kč- těžba dřeva
- účetní doklad č. 21-200-00002 ze dne 28.12.2021 ve výši 241.301,67 Kč

Hlavní kniha

- analytická předvaha sestavená k 31.07.2021
- analytická předvaha sestavená k 31.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur k 31.12.2021, inventurní zpráva ze dne 16.01.2022 - nebyly zjištěny inventurní rozdíly
- inventurní soupisy účtu k 31.12.2021
- účet 028 inv. položky za rok 2021
- účet 021 inv. položky za rok 2021
- účet 031.0500
- účet 088
- účet 036
- účet 231
- účet 261
- účet 321
- účet 331
- účet 336
- účet 337
- účet 342
- účet 403
- účet 455
- účet 311

Kniha došlých faktur

- kniha vedena od č. 21--000-00001 ze dne 11.01.2021 do č. 21-000-00048 celkem vedeno 52 záznamů, včetně fa za rok 2020
- kniha veden chronologicky za měsíc 12/2021 od č. 21-000-00085 do 95, celkem 11 záznamů v celkové částce 300.583,52 Kč
- Ve sledovaném období bylo fakturováno dodavatelské plnění v celkovém objemu 965.340,03 Kč, a to prostřednictvím 99 faktur.

Kniha odeslaných faktur

- Kniha vydaných faktur za 12/2021 nevykazuje žádný pohyb.
- Ve sledovaném období bylo fakturováno odběratelské plnění v celkovém objemu 119.495,31Kč a to prostřednictvím dvou faktur.

Odměňování členů zastupitelstva

- ustavující zasedání - usnesení ZO ze dne 31.10.2018
- pro výkon funkce neuvolněný starosta, odměna dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění, výplatní páska starosta k 11/2021, os.č.12

Pokladní doklad

- VPD č. 21 ze dne 29.07.2021 za savo, 56 Kč
- PPD č. 108 ze dne 24.07.2021 za palivové dříví, 2.000 Kč
- PPD č. 107 ze dne 17.7.2021 za poplatek za hrob, 480 Kč
- účetní doklad č. 21-701-00136 ze dne 17.07.2021, 2.000 Kč
- účetní doklad č. 21-701-00137 ze dne 24.07.2021, 56 Kč
- účetní doklad č. 21-701-00135 ze dne 29.07.2021, 480 Kč
- **konečné:**
- VPD č. 44 ze dne 27.12.2021 ve výši 16.961 Kč odvod peněz na účet
- účetní doklad č. 21-701-00189 ze dne 27.12.2021 uhrazen č. dokladu 21-104-00154 ve výši 16.961 Kč
- PPD č. 126 ze dne 06.12.2021 ve výši 638 Kč - nájem hrob
- účetní doklad č. 21-701-00182 ze dne 06.12.2021 21-104-00419 ve výši 638 Kč - příjem nájem z hrobu
- PPD č. 130 ze dne 23.12.2021 ve výši 2.000 Kč - palivové dříví
- účetní doklad č. 21-701-00186 ze dne 23.12.2021 21-104-00423 ve výši 2.000 Kč - příjem dřevo
- zaúčtování na nákladové účty
- účetní doklad č. 21-701-00180 ze dne 04.12.2021 21-104-00146 ve výši 7.200 Kč - mikulášský balíček 18x
- účetní doklad č. 21-701-00181 ze dne 04.12.2021 21-104-00147 ve výši 400 Kč - dárkový balíček
- účetní doklad č. 21-701-00183 ze dne 18.12.2021 21-104-00420 ve výši 2.000 Kč - příjem dřevo
- účetní doklad č. 21-701-00184 ze dne 18.12.2021 21-104-00421 ve výši 2.000 Kč - příjem dřevo
- účetní doklad č. 21-701-00185 ze dne 18.12.2021 21-104-00422 ve výši 2.000 Kč - příjem dřevo
- účetní doklad č. 21-701-00186 ze dne 23.12.2021 21-104-00423 ve výši 2.000 Kč - příjem dřevo
- účetní doklad č. 21-701-00187 ze dne 23.12.2021 21-104-00151 ve výši 479 Kč - světelný řetěz
- účetní doklad č. 21-701-00189 ze dne 27.12.2021 uhrazen č. dokladu 21-104-00154 ve výši 16.961 Kč

Pokladní kniha (deník)

- odsouhlasen na výkaz rozvahy, sestavený k 31.07.2021 ve výši 41.943 Kč
- odsouhlasen na výkazy rozvahy, sestavený k 01.11.2021 ve výši 42.875 Kč
- **konečné:**
- zůstatek k 31.12.2021 odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2021 ve výši 0 Kč

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.06.2021
- sestavený k 31.12.2021

Rozvaha

- sestavený k 31.07.2021
- sestavený k 31.12.2020
- sestavený k 31.12.2021

Účetní deník

- kontrola obsahu účtu 543 celkem ve výši 9.333,49 Kč
- na pol. 5194 zaúčtovány doklady ve výši 8.675,49 Kč
- č. 21-801-00030 ze dne 27.07.2021 ve výši 1.307,49 Kč
- č. 21-701-00133 ze dne 29.06.2021 ve výši 400 Kč
- č. 21-701-00117 ze dne 04.06.2021 ve výši 1.911 Kč
- č. 21-701-00099 ze dne 29.05.2021 ve výši 1.600 Kč
- č. 21-701-00057 ze dne 03.04.2021 ve výši 1.600 Kč
- č. 21-801-00003 ze dne 19.01.2021 ve výši 1.357 Kč
- č. 21-801-00001 ze dne 05.01.2021 ve výši 500 Kč
- č. 21-199-00006 ze dne 01.08.2021 ve výši 685 Kč
- č. obsah položky 5194 celkem 8.675,49 Kč
- - opraveno na místě účetním dokladem č. 21-199-00006 ze dne 01.08.2021 ve výši 685 Kč
- **konečné:**
- kontrola obsahu syntetického účtu 551 a 558

- poplatky na účtu 315.0100 dle výkazu sestavených k 31.12.2021 a účetního deníku sestaveném za 12/2021 evidováno na účtu 606 ve výši 43.746 Kč
- není tvořena opravná položka, nejsou evidovány pohledávky
- kontrola obsahu syntetického účtu 501
- č. dokladu 21-000-00089 z 08.12.2021 ve výši 447,50 Kč
- č. dokladu 21-000-00093 z 28.12.2021 ve výši 2.800 Kč

Účetní doklad

- č. 21-701-00137 ze dne 29.07.2021 ve výši 56 Kč SAVO - zaúčtováno SU 511 (opravy a udržování)
- č. 21-000-00039 ze dne 30.06.2021 ve výši 99.946 Kč - zemní výkopové práce
- č. 21-000-00034 ze dne 04.06.2021 ve výši 98.615 Kč - zemní výkopové práce
- č. 21-000-00030 ze dne 20.05.2021 ve výši 13.000 Kč - zednické práce
- č. 21-000-00013 ze dne 03.03.2021 ve výši 1.582 Kč - kancelářské potřeby
- č. 21-000-00026 ze dne 15.02.2021 ve výši 60 Kč - pasti na myši
- č. 21-000-00015 ze dne 29.01.2021 ve výši 182 Kč - kancelářské potřeby
- **konečné:**
- opravný účetní doklad č. 21-199-00007 ze dne 01.08.2021 ve výši 1.880 Kč, přeúčtování na účet 501 Kč) savo, past na myši, kancelářské potřeby
- účetní doklad č. 21-701-00183 ze dne 06.12.2021 ve výši 638 Kč za nájem z hrobového místa dle smlouvy na 10 let

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2/12 M sestavený k 31.12.2020
- FIN 2/12 M sestavený k 31.07.2021
- FIN 2/12 M sestavený k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.07.2021
- sestavený k 31.12.2020
- sestavený k 31.12.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dotace volby:
- Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí spojených s konáním voleb do PS PČR ve dnech 8.- 9. 2021
- Příjem na pol. 4111, výdej § 6114 , UZ 98071.
- příjem :
- účetní doklad č. 21-201-00364 z 03.09.2021
- účetní doklad č. 21-805-00009 ze dne 03.09.2021 dotace označena UZ 98.071 ve výši 30.000 Kč
- čerpání:
- VPD č. 15 ze dne 10.10.2021 ve výši 756 Kč cestovné
- VPD č. 34 ze dne 07.10.2021 ve výši 250 Kč za kancelářský papír
- průběžné vyúčtování dotace: zůstatek ve výši 11.105 Kč, vyčerpáno 18.895 Kč
- účetní doklad č. 21-100-00009 ze dne 31.12.2021 dohadný

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

- Smlouva s FO ze dne 03.02.2021, právní účinky vkladu ke dne 03.2.2021 SMJ FO, smlouva cena ve výši 1.100 Kč (přecenění RH 1.058 Kč) prodej p. č. 633/2 o výměře 11 m², ostatní plocha v k.ú. Uzeničky,
- prodej pozemku účetní doklad č. 21.201-00231 ze dne 02.02.2021
- účetní doklad č. 21-100-00001 ze dne 30.01.2021
- účetní doklad č. 21-10 -00002 ze dne 03.02.2021
- právní účinky vkladu ke dni 03.02.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, obce Uzeničky ze dne 29.09.2016
- Směrnice čl. 1.2. VZ v rozsahu nad 100.000 Kč rozhoduje zastupitelstvo obce.
- ZO ze dne 19.02.2021 rozhodnutí o výměně veřejného osvětlení v obci bez uvedení dodavatele a ceny, zajistí starostka
- Objednávka na výměnu sloupů ze dne 25.05.2021
- pravomoci k rozhodování - starostka do výše 100.000 Kč čl. 1.1.

- faktura č. 20210047 ze dne 28.05.2021 za zemní výkopové práce v obci Černívsko dle dohody ve výši 98.615 Kč v souvislosti s veřejným osvětlením č. účtu 173848309/0600
- faktura č. 20210058 ze dne 29.06.2021 elektromontážní práce a materiál v obci Černívsko dle dohody ve výši 99.946 Kč v souvislosti s veřejným osvětlením č. účtu 173848309/0600

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

- doručeny na JČK dne 12.06.2021 s termínem plnění do 31.12.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 10.11.2019
- Směrnice o podpisových vzorech ze dne 10.11.2019
- Směrnice o evidenci majetku ze dne 15.10.2019 čl. 2 hmotný majetek DDHM, nemá sníženou hranici pro zařazování do majetku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.02.2021
- rozhodnutí o akci "Výměna veřejného osvětlení"
- ze dne 26.11.2020 - schválení rozpočtu na rok 2021
- schválení střednědobého výhledu na rok 2022- 2024
- ze dne 11.06.2021
- schválení závěrečného účtu a účetní závěrky, přijetí opatření, schválen bez výhrad
- ze dne 08.12.2021
- RO č. 7 a 8 /2021

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena v termínu uvedeném v informaci

Finanční a kontrolní výbor

- jednání kontrolního výboru ze dne 13.07.2021
- jednání finančního výboru ze dne 03.07.2021 - např. kontrola pokladní knihy

Účetní závěrka obce

- za rok 2020 schválen na zasedání ZO dne 11.06.2021
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 11.06.2021
- účetní doklad č. 21-100-00005 ze dne 11.06.2021, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2020
- protokol o CSÚIS ze dne 21.06.2021