



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX0170I7Z

spisová značka: **OEKO-PŘ 80373/2022/vlach**

Číslo jednací: KUJCK 60869/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Heřmaneč, IČO 00477010

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne:

29.03.2023 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Heřmaneč 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 27.01.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Hana Krčková**
- kontrolor: **Jaroslav Holub**

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. 527/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022, 521/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Zdeněk Mayer - starosta

Eva Nezdarová Adamovská - 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, tj. kontrola inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2022, byl učiněn dne 29.03.2023.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém přezkoumání za rok 2022**

➤ **Přehled zjištěných 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. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 5 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva nebyla správci registru smluv zaslána do 30 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Zlepšení vzhledu a dopravní infrastruktury" bylo zjištěno, že smlouva o dílo s firmou STATES ČECHY s.r.o. Telč, uzavřená dne 08.08.2022 (cena díla 654.138,11 Kč bez DPH), byla zveřejněna v registru smluv dne 24.10.2022. Nebyla dodržena lhůta 30 dnů od jejího uzavření.

➤ **Přehled zjištěných 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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

Ustanovení: § 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v požadovaném rozsahu

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 13.12.2021. Ve zveřejněném materiálu chybí informace o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkemPorušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
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
ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2022, kde se stav zjišťuje dokladovou inventurou, není doložen soupisem dokladů, na kterém by bylo možno skutečný stav ověřit.

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:

Při zaúčtování výdajového pokladního dokladu č. 111 ze dne 02.12.2022 za dárkový balíček bylo nesprávně zaúčtováno na nákladový účet 501 - Spotřeba materiálu.

Ustanovení: § 14 odst. 2 a 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účtový rozvrh pro rok 2022 obsahuje některé analytické účty bez konkrétního popisu názvu účtu, tj. obsahuje názvy pouze dle účtové osnovy. Například účet 028 0010, 028 0020, 028 0030, 028 0040, 028 0050, 028 0060, 028 0070. V účtovém rozvrhu například chybí používaný účet 042 0050.

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:

V případě vypořádání investičního transferu ve výši 266.000 Kč na akci: "Zlepšení vzhledu a dopravní infrastruktury v obci Heřmaneč" nebyly dodrženy základní postupy účtování transferů dle ČÚS. Nebylo účtováno na účtu 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi.

412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě

Ustanovení: ustanovení § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování výdajového pokladního dokladu č. 111 ze dne 02.12.2022 za dárkový balíček ve výši 936 Kč byla nesprávně použita položka 5492 - Dary fyzickým osobám. Tato položka zahrnuje peněžité dary.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek nevykonává podnikatelskou činnost
3. 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 nehospodaří se sdruženými prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. 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 neobdržel žádné prostředky.
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Územní celek nehospodaří s majetkem státu.
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
Územní celek 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
Územní celek 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. 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:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kupní smlouva ze dne 24.11.2019 (prodej pozemku parc. č. 580/11 o výměře 70 m², v k. ú. Heřmanec, fyzické osobě) není opatřena doložkou, která by deklarovala předchozí zveřejnění záměru prodeje pozemku. V doložce je pouze napsáno, kdy byl prodej schválen (08.09.2016). V zaslaném zápisu se zasedání zastupitelstva obce konaného dne 08.09.2016 není uvedeno, komu bude pozemek prodán.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 30.06.2021

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce přijalo opatření, že smlouvy budou opatřeny doložkou.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2021 obsahuje vyčíslení celkového stavu bankovních účtů k 31.12.2021 ve výši 6.611.868,49 Kč. Přezkoumáním bankovních výpisů jednotlivých účtů, které tvořily přílohu inventurního soupisu účtu 231, bylo zjištěno, že konečné zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021 byly ve výši 6.595.893,49 Kč. Inventarizační komise tak nezjistila skutečný stav finančních prostředků na bankovních účtech. Rozdíl mezi účetním a skutečným stavem činil 15.975,00 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2022 souhlasí se stavem uvedeným v hlavní knize za období 12/2022.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce projednalo závěrečný účet za rok 2020 obce Heřmaneč na svém jednání dne 30.06.2021. Při ověření plnění povinností vyplývajících z § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, bylo zjištěno, že územní celek zveřejnil na svých internetových stránkách obce schválený závěrečný účet obce za rok 2020 dne 03.07.2021, přičemž materiál, který byl zveřejněn a je zveřejněn dosud, tj. do 09.03.2022, neobsahuje zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020. Územní celek tak nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ověřeno na <https://hermanec.cz/uredni-deska-2021/>. Přístup z internetu dne 01.03.2022.

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce, byl na internetových stránkách zveřejněn dne 09.06.2021 a je zveřejněn dosud. Ověřeno na <https://hermanec.cz/wp-content/uploads/2021/06/He%C5%99mane%C4%8D-rozvaha-a-v%C3%BDkaz-zisk%C5%AF-a-ztr%C3%A1t%C3%A1vrh.-z%C3%A1v%C4%9Br.-%C3%BA%C4%8Dtu.pdf>.

<https://hermanec.cz/wp-content/uploads/2021/06/Zpr%C3%A1va-hospoda%C5%99en%C3%AD-obce.pdf>. Přístup z internetu dne 01.03.2022.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Územní celek zveřejnil schválený závěrečný účet za rok 2021 dne 19.07.2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

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:
- Smlouva nebyla správci registru smluv zaslána do 30 dnů od jejího uzavření.

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

- Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v požadovaném rozsahu
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".
- Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.
- Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
- Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby

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 2,14 %
- 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: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.473.475,30 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 15.05.2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Jaroslav Holub
kontrolor

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.

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2022
- zveřejněn od 13.12.2021 dle zákona, uvedeno v dokumentu

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 29.11.2018
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 05.02.2022, zveřejněno dne 03.03.2022
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno starostou obce dne 04.05.2022, zveřejněno dne 16.05.2022
- Rozpočtové opatření č. 6 schváleno starostou obce dne 05.07.2022, zveřejněno dne 01.08.2022
- Rozpočtové opatření č. 8 schváleno starostou obce dne 08.08.2022, zveřejněno dne 30.08.2022
- Rozpočtové opatření č. 10 schváleno starostou obce dne 04.10.2022, zveřejněno dne 01.11.2022
- Rozpočtové opatření č. 12 schváleno starostou obce dne 05.12.2022, zveřejněno dne 03.01.2023

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 1.915.700 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn dle zákona dne 25.01.2022

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2026
- návrh zveřejněn od 13.12.2021 do 25.01.2022, uvedeno v dokumentu
- schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dle zákona dne 25.01.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021
- návrh zveřejněn od 08.06.2022
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.06.2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 19.07.2022

Faktura

- Faktura přijatá č. 2022498 ze dne 01.09.2022 - montáž šoupěte včetně šachty a opravy přípojky - 143.176 Kč
- - účetní doklad č. 30059 ze dne 01.09.2022 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 003 - operace dne 13.09.2022 ze dne 09.07.2022 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 50363 ze dne 13.09.2022 - zaúčtování úhrady

Faktura

- Faktura vydaná č. 2022006 ze dne 14.11.2022 - odběratel Stagra, s.r.o. Studená - vodné za období 10/2021 - 10/2022 - 76.350 Kč
- - účetní doklad č. 20006 ze dne 14.11.2022 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 020 - operace dne 08.12.2022 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 50458 ze dne 08.12.2022 - zaúčtování úhrady

Hlavní kniha

- 12/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2022 ze dne 05.12.2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 28.02.2023
- Inventurní soupisy k 31.12.2022 účtů 021, 022, 028, 031, 041, 042, 069, 132, 231, 261, 314, 321, 331, 337, 374, 403
- Výpis z katastru nemovitostí k 01.01.2023, 00:00:00
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 009 - stav k 31.12.2022
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 004 - stav k 31.12.2022
- Výpis z účtu u ČNB č. 12 ze dne 30.12.2022
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 020 - stav k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- rok 2022
- č. 1 až 99

Kniha odeslaných faktur

- rok 2022
- č. 1 až 6

Mzdová agenda

- Odměňování za období 10, 11, 12/2022
- Výplatní lístek osobní číslo 4 - starosta obce
- Výplatní lístek osobní číslo 40 - místostarostka obce

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměňování neuvolněných zastupitelů schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2022

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 111 ze dne 02.12.2022 - dárkový balíček - 936 Kč
- - účetní doklad č. 40056 ze dne 02.12.2022 - zaúčtování

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 95 ze dne 05.09.2022 - květiny - 150 Kč
- - účetní doklad č. 40040 ze dne 05.09.2022 - zaúčtování
- Příjmový pokladní doklad č. 83 ze dne 30.06.2022 - poplatek ze psa - 50 Kč
- - účetní doklad č. 40028 ze dne 30.06.2022 - zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- za období od 01.12.2022 do 31.12.2022
- - kontrola zůstatku na hlavní knihu 12/2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022

Rozvaha

- k 31.12.2022

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 30.06.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 30.06.2022
- Odesláno do CSUIS dne 12.07.2022
- Účetní doklad č. 10006 ze dne 30.06.2022 - převedení výsledku hospodaření

Účtový rozvrh

- pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 22.07.2022
- (číslo smlouvy SDO/OEZI/1710/22)
- - účel dotace: "Zlepšení vzhledu a dopravní infrastruktury v obci Heřmaneč"
- - investiční dotace ve výši 266.000 Kč
- - dotace poskytována k užití od 01.01.2022 do 31.12.2022
- - vyúčtování nejpozději do 15.01.2023
- - dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Příjem:
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 016 - operace dne 05.08.2022 - příjem dotace ve výši 266.000 Kč
- - účetní doklad č. 50297 ze dne 05.08.2022, pol. 4222, UZ 711
- Čerpání:
- Faktura č. 220101403 ze dne 03.11.2022 - dodavatel SATES ČECHY s.r.o. Telč - za stavbu "Zlepšení vzhledu a dopravní infrastruktury" - 791.507,11 Kč včetně DPH (654.138,11 Kč bez DPH)
- - účetní doklad č. 30082 ze dne 03.11.2022 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 19 - operace dne 08.11.2022 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 50405 ze dne 08.11.2022 - zaúčtování úhrady, částka 266.000 Kč označena UZ 711
- Oznámení o vyúčtování dotace ze dne 18.01.2023 - k vyúčtování dotace došlo ke dni 30.12.2022
- - účetní doklad č. 10059 ze dne 30.12.2022 - vyúčtování dotace
- - účetní doklad č. 10049 ze dne 13.12.2022 - zařazení do majetku obce na účet 021 0510 ve výši 803.607,11 Kč (12.100 Kč za administraci výběrového řízení)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Zlepšení vzhledu a dopravní infrastruktury"
- Výzva k účasti ve výběrovém řízení ze dne 28.06.2022
- - oslovení tři dodavatelé
- - kritérium hodnocení nabídek - nejnižší celková nabídková cena
- Zastupitelstvo obce dne 08.08.2022 schválilo dodavatele na akci "Zlepšení vzhledu a dopravní infrastruktury"
- Smlouva o dílo ze dne 08.08.2022
- - zhotovitel STATES ČECHY s.r.o. Telč
- - předmět smlouvy: "Zlepšení vzhledu a dopravní infrastruktury"
- - cena díla: 654.138,11 Kč bez DPH (791.507,11 Kč včetně DPH)
- Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 24.10.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice obce Heřmaneč - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 07.09.2017

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

- ze dne 07.07.2022 (doručeno na KÚ dne 12.07.2022)

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisové vzory pro oběh dokladů platné od 30.10.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 30.12.2021 - schválení střednědobého výhledu
- 30.12.2021 - schválení rozpočtu obce na rok 2022
- 30.06.2022 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2021
- 30.06.2022 - schválení účetní závěrky obce za rok 2021
- 17.10.2022 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva
- 08.08.2022 - schválení zhotovitele akce "Zlepšení vzhledu a dopravní infrastruktury"

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

- ze dne 30.01.2023 (doručeno na KÚ dne 31.01.2023)