



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX016RM7L

spisová značka: **OEKO-PŘ 76740/2022/vlach**
Číslo jednací: **KUJCK 29314/2023**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Rosička, IČO 00666904**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku:

dne 2. 11. 2022 jako dílčí přezkoumání

dne 1. 3. 2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Rosička 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 9. 8. 2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

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. 519/2022/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Jiří Hrneček - starosta

Bc. Šárka Plucarová - 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 231 byl učiněn dne 1. 3. 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 zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled 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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 75 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva obce, který nadále vykonává pravomoci starosty nebo místostarosty podle § 107, nebyla vyplacena dosavadní odměna do zvolení nového starosty nebo místostarosty.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním výplatních lístků za měsíc říjen 2022 neuvolněného starosty a místostarosty, kteří nadále v období ode dne voleb do zastupitelstva obce do zvolení nového starosty a místostarosty vykonávali své pravomoci, a na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 14. 10. 2022 byli nově (opětovně) do stejných funkcí zvoleni, bylo zjištěno, že část jejich dosavadní odměny, která jim náležela do 14. 10. 2022, nebyla vyplacena ve správné výši, a to ve výši násobku jedné třicetiny jejich dosavadní odměny, u starosty z měsíční částky 16.425 Kč, u místostarosty z měsíční částky 5.000 Kč a počtu kalendářních dnů, po které dosavadní funkci v daném měsíci vykonávali.

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
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec 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
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Dle účetních výkazů k 31. 12. 2022, obec k 31. 12. 2022 vykazuje dlouhodobý závazek na účtu 451 (dlouhodobé úvěry). KS k 31. 12. 2022 na částku 816.000 Kč. Jedná se o úvěr poskytnutý Českou spořitelnou, úvěr je splácen v měsíční splátkách ve výši 26.100 Kč a poslední splátka bude uskutečněna 20. 8. 2025.
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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022 obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, nehospodařila s těmito 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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022 byly obci za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, poskytnuty tyto transfery:
Neinvestiční přijatý transfer (kompenzační bonus) na částku 4.189,58 Kč, zaříděn na položku 4111, UZ 98043
Neinvestiční přijatý transfer na volby do zastupitelstev ÚSC na částku 31.000 Kč, zaříděn na položku 4111, UZ 98187
Neinvestiční transfer (volby na prezidenta) na částku 9.400 Kč, zaříděn na položku 4111, UZ 98008
Neinvestiční přijatý transfer na výkon státní správy na částku 70.500 Kč, zaříděn na položku 4112
Investiční přijatý transfer od kraje na částku 100.000 Kč, zaříděn na položku 4222, UZ 711

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
Obec nehospodaří 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec 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
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Dle prohlášení starosty a výpisu z katastru nemovitostí k datu 1. 1. 2023 obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, nezřídila věcná břemena.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
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

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:

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:

Kontrolou Smlouvy o dílo na zhotovení stavby "Oprava dešťové kanalizace" uzavřené dne 5. 8. 2021 se zhotovitelem SWIETELSKY stavební s. r. o. Jindřichův Hradec ve výši 590.118,17 Kč bez DPH bylo zjištěno, že tato smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření. Smlouva o dílo č. S21-014-00587 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 11. 2021.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 10. 6. 2022
Opatření splněno dne: 18. 12. 2022
Popis plnění opatření: Z důvodu, že obec jako zadavatel v roce 2022 nerealizovala veřejnou zakázku nad 500.000 Kč bez DPH, kde byla povinnost zadavatele uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu na tuto veřejnou zakázku, tak ZO rozhodlo dne 17. 12. 2022 usnesením č. 9/6/22, že v případě realizace veřejné zakázky nad 500.000 Kč bez DPH, bude uveřejňovat smlouvy na tuto veřejnou zakázku do 15 dnů od jejich uzavření v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb.

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

➤ Členovi zastupitelstva obce, který nadále vykonává pravomoci starosty nebo místostarosty podle § 107, nebyla vyplacena dosavadní odměna do zvolení nového starosty nebo místostarosty.

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 1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 17,22 %
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: 816.000 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.148.617 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 1. 3. 2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
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:

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 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 1. 12. 2021 do 21. 12. 2021

Rozpočtová opatření

- Obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 30. 9. 2022, uskutečnila 7 rozpočtových opatření.
- Č. 1/2022 schválené starostou obce dne 31. 3. 2022, zveřejněné dne 1. 4. 2022
- Č. 3/2022 schválené starostou obce dne 3. 6. 2022, zveřejněné dne 3. 6. 2022
- Č. 5/2022 schválené starostou dne 3. 7. 2022, zveřejněné dne 8. 7. 2022
- Č. 7/2022 schválené starostou obce dne 30. 9. 2022, zveřejněné dne 30. 9. 2022
- ZO ze dne 30. 6. 2015 - usnesení č. 3/6//15 - schválení provádění rozpočtových opatření starostou obce

Schválený rozpočet

- Na rok 2022 schválen v ZO dne 21. 12. 2021 usnesením č. 3/6/21 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 21. 12. 2021
- Příjmy celkem: na částku 1.540.000 Kč
- Výdaje celkem: na částku 1.540.000 Kč
- Roční splátka úvěru ve výši 312.000 Kč České spořitelně bude částečně kryta z přebytku hospodaření minulých let.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2021 - 2024, schválen v ZO dne 20. 12. 2019 usnesením č. 4/7/19, zveřejněn dne 20. 12. 2019

Závěrečný účet

- Za rok 2021
- Návrh zveřejněn od 17. 5. 2022
- Projednán a schválen v ZO dne 10. 6. 2022 "bez výhrad", zveřejněn po projednání a schválení dne 24. 6. 2022

Evidence majetku

- Účetní doklad č. 60003 ze dne 5. 5. 2022 - zaúčtování zařazení traktoru Starjetu P6 PRO na částku 229.900 Kč do užívání na účet 0220200 - dodavatel AGROZET České Budějovice, a. s.
- Účetní doklad č. 60009 ze dne 14. 9. 2022 - zaúčtování zařazení volební zástěny celodřevěné na částku 5.288 Kč do užívání na účet 0280100 - dodavatel KL-Trade, s. r. o., Brno, IČO: 25544934

Faktura

- Došlá faktura č. 20220639 ze dne 5. 9. 2022, dodavatel KL-Trade, s. r. o., Brno, IČO: 25544934 - pořízení volební zástěny celodřevěné na částku 5.288 Kč
- Účetní doklad č. 50036 ze dne 9. 9. 2022 - zaúčtování došlé faktury 20220639 - pořízení volební zástěny celodřevěné na částku 5.288 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 009, obrat ze dne 14. 9. 2022 - úhrada došlé faktury 20220639 na částku 5.288 Kč
- Účetní doklad č. 40085 ze dne 14. 9. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury 20220639 na částku 5.288 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 2324200079 ze dne 29. 4. 2022, dodavatel AGROZET České Budějovice, a. s. - pořízení traktoru Starjetu P6 PRO na částku 229.900 Kč
- Účetní doklad č. 20141 ze dne 29. 4. 2022 - zaúčtování došlé faktury č. 2324200079 - pořízení traktoru Starjetu P6 PRO na částku 229.900 Kč
- Výpis z BÚČ české spořitelny č. 005, obrat ze dne 5. 5. 2022 - úhrada došlé faktury č. 2324200079 na částku 229.900 Kč
- Účetní doklad č. 40045 ze dne 5. 5. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2324200079 na částku 229.900 Kč
- Účetní doklad č. 60007 ze dne 3. 8. 2022 - oprava zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2324200079 na částku 229.900 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 21004 ze dne 15. 6. 2022, odběratel Světce - provoz studní na částku 31.065 Kč
- Souhrnný účetní doklad č. 50023 ze dne 15. 6. 2022 - zaúčtování odeslané faktury č. 21004 na částku 31.065 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 006, obrat ze dne 30. 6. 2022 - úhrada odeslané faktury č. 21004 na částku 31.065 Kč
- Souhrnný účetní doklad č. 40063 ze dne 30. 6. 2022 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 21004 na částku 31.065 Kč

Hlavní kniha

- K 30. 9. 2022

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventurní soupis - účet 261
- Inventurní soupis - účet 0220200 - inv. č. 30, inv. č. 78
- Inventurní soupis - účet 0820200 - inv. č. 30, inv. č. 78
- Inventurní soupis - účet 451
- Inventurní soupis - účet 0210100 - stavba bez č.p. - požární zbrojnice na parc. č. st. 58
- Inventurní soupis - účet 019
- Inventurní soupis - účet 0310400 - parc. č. st. 58
- Inventurní soupis - účet 0310600 - pozemek (VB) č. 1016/10, 1019/5, 1039/2
- Inventurní soupis - účet 231
- Inventurní soupis - účet 321
- Inventurní soupis - účet 331
- Inventurní soupis - účet 331
- Inventurní soupis - účet 342
- Inventurní soupis - účet 337
- Inventurní soupis - účet 374
- Inventurní soupis - účet 388
- Inventurní soupis - účet 311
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 1. 1. 2023

Kniha došlých faktur

- K 30. 9. 2022 - od čísla 30001 do čísla 30042

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2022 - od čísla 30001 do čísla 30058

Kniha odeslaných faktur

- K 30. 9. 2022 - od čísla 21001 do čísla 21005

Odměňování členů zastupitelstva

- Obec celkem 5 neuvolněných členů zastupitelstva
- Odměny neuvolněným členům ZO schváleny na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 14. 10. 2022 - usnesení č. 12
- Měsíční odměny poskytovány ode dne 14. 10. 2022
- Výplatní lístky za měsíc říjen 2022 - (3 členové zastupitelstva obce)
- Výplatní lístky za měsíc říjen 2022 - (starosta, místostarosta)

Pokladní doklad

- Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 20165 ze dne 8. 7. 2022 na částku 600 Kč
- Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 20166 ze dne 8. 7. 2022 na částku 677 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20177 ze dne 2. 9. 2022 na částku 22 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20178 ze dne 20. 9. 2022 na částku 36 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20181 ze dne 27. 9. 2022 na částku 946 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 20182 ze dne 30. 9. 2022 na částku 1.173 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 9. 2022

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2022 s KS ve výši 0 Kč shodným v rozvaze + hlavní knize k 31. 12. 2022

Příloha rozvahy

- K 30. 9. 2022

Rozvaha

- K 30. 9. 2022

Rozvaha

- K 31. 12. 2022

Účtový rozvrh

- Pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 9. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2022

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru uzavřená s MŠ Deštná dne 8. 11. 2022, kde je obec Rosička jako dárce a MŠ Deštná jako obdarovaný. Dárce ze svých prostředků poskytne finanční dar v hodnotě 1.000 Kč na nákup didaktických her a hraček.
- Pokladní výdajový doklad č. 20195 ze dne 8. 11. 2022 - úhrada závazku - poskytnutí finančního daru na částku 1.000 Kč
- Účetní doklad č. 20195 ze dne 8. 11. 2022 - zaúčtování závazku z darovací smlouvy + úhrady závazku z darovací smlouvy na částku 1.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 č. SDO/OEZI/1900/22 uzavřená dne 28. 6. 2022, kde je obec Rosička jako příjemce. Účelem Investiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Zahradní traktor". Dotace je poskytována k užití v období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022. Dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 100.000 Kč. Dotace ve výši 100.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce. Dotace podléhá vyúčtování a vypořádání, které musí být příjemcem podáno nejpozději do 15. 1. 2023.
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 008, obrat ze dne 3. 8. 2022 - příjem zálohy investiční dotace na částku 100.000 Kč
- Účetní doklad č. 40074 ze dne 3. 8. 2022 - zaúčtování příjmu zálohy investiční dotace na částku 100.000 Kč (položka 4222, UZ 711, účet 374)
- Účetní doklad č. 60008 ze dne 3. 8. 2022 - zaúčtování dohadné položky investičního transferu na částku 100.000 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace dle sml. č. SDO/OEZI/1900/22 z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 25. 8. 2022 na investiční výdaje celkem na částku 229.900 Kč
- Oznámení JČK - e-mail ze dne 20. 9. 2022 - vyúčtování zálohy na dotaci dle sml. č. SDO/OEZI/1900/22 na částku 100.000 Kč ke dni 20. 9. 2022
- Účetní doklad č. 60010 ze dne 20. 9. 2022 - zaúčtování vyúčtování zálohy na dotaci na částku 100.000 Kč

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 23. 6. 2022, kde je obec Rosička jako prodávající a AGRA Deštná, a. s. jako kupující. Předmětem kupní smlouvy - převodu nemovitosti je pozemek parc. č. 335/4 o výměře 12505 m² v k. ú. Rosička. Celková kupní cena za převádění pozemek stanovena na částku 312.625 Kč. Dle doložky této kupní smlouvy - čl. VI. byla smlouva schválena v ZO dne 29. 4. 2022, usnesením č. 3/2/22, záměr zveřejněn od 1. 4. 2022 do 29. 4. 2022.
- Právní účinky vkladu dne 24. 6. 2022.

- Souhrnný účetní doklad č. 50025 ze dne 23. 6. 2022 - zaúčtování pohledávky z kupní smlouvy na částku 312.625 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 006, obrat ze dne 29. 6. 2022 - úhrada pohledávky z kupní smlouvy na částku 312.625 Kč
- Souhrnný účetní doklad č. 40062 ze dne 29. 6. 2022 - zaúčtování úhrady pohledávky z kupní smlouvy na částku 312.625 Kč
- Souhrnný účetní doklad č. 60006 ze dne 24. 6. 2022 - zaúčtování vyřazení pozemku parc. č. 335/4 z účtu 0310320 v celkové účetní hodnotě na částku 41.391,55 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dle prohlášení starosty, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 30. 9. 2022, neuskutečnila veřejnou zakázku nad 500.000 Kč bez DPH.
- Směrnice č. 4/2020 o zadávání veřejných zakázek dle § 31 zákona č. 134/2016 s účinností 14. 2. 2022.
- Veřejná zakázka malého rozsahu - dodávka traktoru Starjetu P6 PRO na částku 229.900 Kč včetně 21 % DPH, dodavatel AGROZET České Budějovice, a. s.
- Veřejná zakázka malého rozsahu - dodávka volební zástěny celodřevěné na částku 5.288 Kč včetně 21 % DPH, dodavatel KL-Trade, s. r. o., Brno, IČO: 25544934

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dle prohlášení starosty, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, nerealizovala žádnou veřejnou zakázku nad 500.000 Kč bez DPH.

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

- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podána KÚ dne 22. 6. 2022, ve které je uvedena lhůta do 31. 1. 2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Interní směrnice pro evidenci a účtování a vykazování hmotného, nehmotného a finančního majetku s účinností 1. 1. 2009
- Směrnice č. 1/2017 upravující prodej majetku obce Rosička schválena v ZO dne 21. 10. 2016 - účtování o reálné hodnotě nemovitého majetku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 14. 10. 2022
- ZO ze dne 17. 12. 2022 - usnesení č. 9/6/22

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 30. 6. 2015 - usnesení č. 3/6/15
- ZO dne 20. 12. 2019 - usnesení č. 4/7/19
- ZO ze dne 21. 12. 2021 - usnesení č. 3/6/21
- ZO ze dne 29. 4. 2022
- ZO ze dne 10.6. 2022

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

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podána ve lhůtě dne 18. 12. 2022.

Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2021- obec Rosička

- Schválena v ZO dne 10. 6. 2022
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2021
- Účetní doklad č. 60005 ze dne 10. 6. 2022 - zaúčtování HV za rok 2021 na částku 186.370,33 Kč