



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017005R

spisová značka: **OEKO-PŘ 78078/2022/vlach**

Číslo jednací: KUJCK 60399/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Jilem, IČO 00666432

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

dne 03.05.2023 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Jilem 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 31.01.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**
- kontrolorka: **Ing. Jitka Rozboudová**

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. 526/2022/OEKO-PŘ a č. 533/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Jaroslav Šlesinger - starosta

Jitka Zlatušková - místostarostka

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 kontrola pokladního deníku za prosinec 2022 byl učiněn dne 03.05.2023.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém 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 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu nebyl sestaven v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec má vytvořený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023. Dle § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů se střednědobý výhled rozpočtu sestavuje na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 - 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Obec by měla mít střednědobý výhled rozpočtu sestavený minimálně do roku 2025.

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: § 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 pokladních dokladů za prosinec 2022 bylo zjištěno, že obec chybně zaúčtovala např. opravu tiskárny za 605 Kč (doklad č. 224 ze dne 19.12.2022) na účet 518 Ostatní služby místo na účet 511 Opravy a udržování. Místo položky 5171 Opravy a udržování použila položku 5169 Nákup ostatních služeb. Podobně byl zaúčtován doklad č. 210 ze dne 12.12.2022 za opravu pily v hodnotě 11.257 Kč.

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 neprovozuje 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 nemá sdružené 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
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
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.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- 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 nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurních soupisů účtu 081 Oprávky ke stavbám a účtu 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí sestavených 31.12.2017 bylo zjištěno, že zůstatky jednotlivých analytických účtů neodpovídají majetku vedenému na příslušných analytických účtech syntetického účtu 021 Stavby a 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 27.6.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Byly vytvořeny analytické účty k účtu 021, které korespondují s analytickými účty opravek. Zůstatky uvedené v inventurním soupisu souhlasí se zůstatky v hlavní knize.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

K inventarizaci účtu 081 a 082 byly doloženy účetní odpisy majetku vedeném na účtu 021 a 022 v celkové hodnotě 4.872.455 Kč dle inventárního čísla. Nebyly doloženy jednotlivé účty 081 a 082 a to ani v analytickém členění podle hlavní knihy.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 27.6.2022

Opatření splněno dne: 31.01.2023

Popis plnění opatření: Byly doloženy zůstatky analytických účtů 081 a 082, které souhlasí se zůstatky v hlavní knize k 31.12.2022.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou prodeje pozemků bylo zjištěno, že obec prodala pozemek p. 2389 za kupní cenu 301.200 Kč a z majetku ho vyřadila v účetní hodnotě 3.042,12 Kč. Pozemek určený k prodeji nebyl přeceněn reálnou hodnotou, přestože ve vnitřní směrnici pro ocenění dlouhodobého majetku reálnou hodnotou je stanovena hladina významnosti od částky 200.000 Kč. V tomto případě se jednalo o významný rozdíl, pozemky tedy měly být přeceněny reálnou hodnotou.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 27.6.2022

Opatření splněno dne: 31.01.2023

Popis plnění opatření: V roce 2022 nebyl uskutečněn žádný převod nemovitého majetku. Zastupitelstvo obce při schválení závěrečného účtu za rok 2021 přijalo opatření, že v případě uskutečnění převodu nemovitého majetku nebo prodeje ostatního dlouhodobého majetku do 500.000 Kč bude účetní

jednotka postupovat v souladu s vnitřní směrnicí k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, s účinností od 12.1.2021, která stanovuje pravidla pro přeceňování majetku obce. V bodu 3 písm. c) je uvedeno, že reálnou hodnotou se nepřeceňuje majetek určený k prodeji, a to majetek nedosahující požadovanou hranici významnosti - 500.000 Kč. Bude-li hodnota vyšší jak 500.000 Kč, bude účetní jednotka tento dlouhodobý majetek při jeho prodeji, popř. převodu oceňovat reálnou hodnotou.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Analytické účty hlavní knihy 021 0210, 021 0410, 021 0510, 021 0600 a 021 0610 vykazují konečné zůstatky k 31. 12. 2020 po řadě ve výši 4.829.439,92 Kč, 5.749.566,89 Kč, 11.700.096,18 Kč, 9.452.677,54 Kč a 1.696.947,60 Kč. Odpovídající oprávkové účty dle hlavní knihy jsou 081 0210, 081 0410, 081 0510, 081 0610, vykazují zůstatky na straně DAL ve výši 587.336 Kč, 1.480.010 Kč, 2.217.067 Kč a 599.291 Kč. Tyto oprávkové účty neodpovídají výše uvedeným analytickým účtům účtu č. 021 ani co do počtu ani číselného zůstatku.

Je nezbytné vytvořit odpovídající analytiku na obou účtech a přeúčtovat hodnoty tak, aby vzájemně korespondovaly. V opačném případě není možné např. při vyřazování majetku odúčtovat oprávkou ze správné analytiku oprávkového účtu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 27.6.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Byly vytvořeny analytické účty k účtu 021, které korespondují s analytickými účty opravek. Zůstatky uvedené v inventurním soupisu souhlasí se zůstatky v hlavní knize k 31.12.2022.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle hlavní knihy k 31. 12. 2021 vykazuje účetní jednotka konečný stav na analytickém účtu 0210600 (Ostatní stavby) ve výši 9.452.677,54 Kč a na analytickém účtu 0210610 (Ostatní stavby) ve výši 1.696.947,60 Kč, což neodpovídá skutečnému stavu zaznamenanému v inventurním soupisu, neboť inventurní soupis za analytický účet 0210600 nebyl vyhotoven a inventurní soupis za analytický účet 0210610 vykazuje částku 11.149.625,14 Kč.

Dále pak přezkoumáním hlavní knihy k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje konečný stav na účtu 0810510 (Oprávkové ke stavbám) ve výši 2.755.621 Kč a na účtu 0810610 (Oprávkové ke stavbám) konečný stav ve výši 644.075 Kč, což neodpovídá skutečnému stavu zaznamenanému v inventurním soupisu, neboť v inventurním soupisu za analytický účet 0810510 je uveden skutečný stav v částce 1.231.369,46 Kč a v inventurním soupisu za analytický účet 0810610 je uveden skutečný stav v částce 1.237.106,15 Kč.

Analytický účet opravek k analytickému účtu 0210600 (Ostatní stavby) nebyl účetní jednotkou vytvořen.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 27.6.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Byly vytvořeny analytické účty k účtu 021 i k účtu 022, které korespondují s analytickými účty opravek. Zůstatky uvedené v inventurním soupisu souhlasí se zůstatky v hlavní knize k 31.12.2022.

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

- Střednědobý výhled rozpočtu nebyl sestaven v souladu se zákonem.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

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 0,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,12 %
- 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: **2 472 000,31 Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2 971 639,69 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 03.05.2023

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Jitka Rozboudová
kontrolorka

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 14.12.2021 do 30.12.2021

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 05.11.2018, usnesení č. 6 (výdaje do 200 tis. Kč na položku, příjmy neomezeně)
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 03.02.2022, zveřejněno dne 28.02.2022, ZO vzalo na vědomí dne 14.02.2022
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostou obce dne 03.03.2022, zveřejněno dne 28.03.2022, ZO vzalo na vědomí dne 28.03.2022
- Rozpočtové opatření č. 3 schváleno ZO dne 28.03.2022, zveřejněno dne 20.04.2022
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno starostou obce dne 04.05.2022, zveřejněno dne 30.05.2022, ZO vzalo na vědomí dne 23.05.2022

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021, splátka úvěru (financování, položka 8124) zahrnuta do výdajové části rozpočtu
- schválený rozpočet zveřejněn dle zákona dne 27.01.2022

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023
- schválen zastupitelstvem obce dne 11.01.2021
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dle zákona dne 12.01.2021

Závěrečný účet

- za rok 2021
- návrh zveřejněn od 06.06.2022 do 19.07.2022
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.06.2022 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad
- projednána Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021, přijata opatření k nápravě chyb (pověření účetní k nápravě)
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 19.07.2022

Faktura

- Faktura přijatá č. 2022508, v evidenci došlých faktur č. 100, ze dne vystavení 15.09.2022, dodavatel: NEZDARA – instalatérství s.r.o., Studená, fakturace za opravu čerpadla, částka: 4.500,00 Kč bez DPH, 5.445,00 Kč včetně DPH
- předpis: účetní doklad č. 30100 ze dne 15.09.2022
- úhrada: výpis z účtu u ČS, a.s. č. 1, obrat ze dne 26.09.2022, účetní doklad č. 50430 ze dne 26.09.2022, chybná položka 5169, oprava má být položka 5171
- Faktura přijatá č. 122161183, v evidenci došlých faktur č. 113, ze dne vystavení 03.10.2022, dodavatel: ELZY, spol. s.r.o., Jindřichův Hradec, PC do knihovny a program Office, celkem částka: 29.481,00 Kč bez DPH, 35.672,01 Kč včetně DPH
- předpis: účetní doklad č. 30113 ze dne 03.10.2022
- úhrada: výpis z účtu u ČS, a.s. č. 28, obrat ze dne 10.10.2022, účetní doklad č. 50445 ze dne 10.10.2022, opravný účetní doklad č. 10067 ze dne 01.11.2022 (částka 17.000,00 dooznačena UZ 34053, částečně hrazeno z dotace na Veřejné informační služby knihoven)
- účetní doklad č. 10195 a č. 10196 ze dne 01.12.2022 – zařazení na účet 028 a 018
- opravný účetní doklad č. 10163 ze dne 01.12.2022 – rozúčtování UZ poměrově na příslušné položky (5137 a 5172)

Hlavní kniha

- k 31.12.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán k provedení inventur k 31. prosinci 2022 ze dne 28.12.2022
- inventarizační zpráva ze dne 25.1.2023
- inventurní soupisy účtů k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- Přijaté faktury ke dni 31.12.2022 chronologicky řazené od čísla 1 do čísla 155 (ručně psaný seznam faktur bez uvedení konečné sumy za všechny přijaté faktury)

Odměňování členů zastupitelstva

- podklady pro zdravotní pojištění za období 9/2022 a 10/2022

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník od č. 187 do č. 206 za období listopad 2022
- účetní doklady od č. 40187 do č. 40206 za období listopad 2022
- pokladní deník od č. 207 do č. 231 za období prosinec 2022
- účetní doklady od č. 40207 do č. 40231 za období prosinec 2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022

Rozvaha

- k 31.12.2022

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 27.06.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 27.06.2022
- Odesláno do CSUIS dne 12.07.2022
- Účetní doklad č. 10012 ze dne 27.06.2022 - převedení výsledku hospodaření

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 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 23.06.2022
- (číslo smlouvy SDO/OREG/131/21)
- účel dotace: "Malá vodní nádrž Velfírák – oprava hráze"
- investiční dotace ve výši 266.000 Kč
- Příjem:
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 20, obrat ze dne 14.07.2022 - příjem dotace ve výši 266.000 Kč, účetní doklad č. 50293 ze dne 14.07.2022, pol. 4222, UZ 711
- Čerpání:
- Faktura č. 180022 ze dne vystavení 18.07.2022 – dodavatel: STAVING, Studená, spol. s r.o., Studená, fakturace za provedené stavební práce na opravě hráze malé vodní nádrže „Velfírák“, částka: 499.997,14 Kč bez DPH, 604.996,54 Kč včetně DPH
- předpis: účetní doklad č. 30074 ze dne 18.07.2022
- úhrada: výpis z účtu u ČS, a.s. č. 21, obrat ze dne 25.07.2022 – úhrada dodavatelské faktury ve výši 604.996,54 Kč, účetní doklad č. 50322 ze dne 25.07.2022 - zaúčtování úhrady, částka 266.000 Kč označena UZ 711
- účetní doklad ze dne 26.07.2022 – zařazení do majetku obce (021), inventurní karta „Rybník Velfírák“ inv. č. 57, zařazení v hodnotě 683.495,92 Kč (faktura STAVING, Studená, spol. s r.o. v hodnotě 604.996,54 Kč a další související náklady)
- účetní doklad č. 10032 ze dne 01.08.2022 – vytvoření dohadného účtu při zařazení majetku
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 15.08.2022
- Oznámení o vyúčtování dotace ze dne 29.09.2022
- účetní doklad č. 11005 ze dne 29.09.2022 - vyúčtování dotace (zálohy na dotaci, dohadné položky)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Jilem, účinnost 27.02.2017
- Akce: Zhotovení hráze rybníka „Velfírák“
- Postup dle vnitřní směrnice k zadávání VZMR (čl. 3, odstavec 2 – VZMR v předpokládané hodnotě od 100 tis. Kč do 500 tis. Kč bez DPH), zakázku zadává starosta nebo místostarosta, zhotovitele schvaluje ZO
- Obdrženy 3 cenové nabídky (NEZDARA – instalatérství s.r.o. ze dne 24.04.2022, STAVING, Studená, spol. s r.o. ze dne 21.04.2022 a Miroslav Brtník ZEDNICTVÍ ze dne 19.04.2022)
- Na základě nejnižší nabídkové ceny schválen výběr zhotovitele na zasedání ZO dne 23.05.2022, firma STAVING, Studená, spol. s r.o., Studená
- Smlouva o dílo ze dne 27.05.2022
- Předmět smlouvy „Oprava hráze malé vodní nádrže Velfírák p.č. 21 v obci Jilem“

- Zhotovitel: STAVING, Studená, spol. s r.o., Studená
- Cena díla: 499.997,14 Kč bez DPH, 604.996,54 Kč včetně DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 17.10.2022 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům