



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017GJ0N

spisová značka: **OEKO-PŘ 73094/2022/evpa**

Číslo jednací: **KUJCK 53378/2023**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022** **obce Jedlany, IČO 00512664**

### **Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

4. 8. 2022 jako dílčí přezkoumání

25. 4. 2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Jedlany za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 15. 7. 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: Milan Sviták - starosta**

**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 25. 4. 2023.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

## **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
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec nevykonává podnikatelskou činnost.
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 právníky nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano  
Dle rozvahy a hlavní knihy k 31. 12. 2022 obec vykazuje dlouhodobý závazek z přijatých úvěrů od Komerční banky, a. s. Úvěr v částce 1.021.597,90 Kč splatný do roku 2030 a je veden na účtu 4510200. Čtvrtletní splátka úvěru ve výši 90.000 Kč. Splátka za rok ve výši 360.000 Kč.
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  
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022 byl obci poskytnut neinvestiční transfer ve výši 34.650 Kč, zatříděna na položku 4116, UZ 29031.
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  
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022 byly obci poskytnuty tyto transfery:  
Neinvestiční dotace (kompenzační bonus) v částce 5.211,58 Kč zatříděna na položku 4111, UZ 98043  
Neinvestiční transfer (volby na prezidenta) na částku 9.400 Kč, zatříděn na položku 4111, UZ 98008  
Neinvestiční transfer (volby do zastupitelstva obcí) na částku 46.000 Kč, zatříděn na položku 4111, UZ 98187  
Neinvestiční dotace (na výkon státní správy) v částce 70.500 Kč zatříděna na položku 4112
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. 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.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Dle výpisu z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2022 a prohlášení starosty, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, nezřídila žádná věcná břemena.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. 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 neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy uzavřené s fyzickou osobou na prodej parcely č. 462,6 ostatní plocha v k. ú. Jedlany za kupní celkovou cenu 59.300 Kč bylo zjištěno, že vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5263/2020-308 byl proveden 2. 9. 2020, a to s právními účinky k 11. 8. 2020. Účetní jednotka však vyřazení provedla účetním dokladem č. 20-007-00035 až ke dni 10. 12. 2020, což je v rozporu s právním předpisem ČUS č. 701 - 710, kdy je územní celek povinen účtovat k okamžiku uskutečnění účetního případu (právní účinky) při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 01.04.2021 - Účetní jednotka bude dodržovat ČUS č. 701, body 6.2 a 6.4, tzn., že bude vždy účtovat k okamžiku uskutečnění účetního případu. Prodej pozemků ke dni vzniku právních účinků.

Opatření splněno dne: 31. 12. 2022

Popis plnění opatření: Kupní smlouva uzavřená dne 1. 9. 2022, kde je obec Jedlany jako prodávající a FO jako kupující. Předmětem převodu této kupní smlouvy je pozemková parcela č. 909/47 o výměře 94 m<sup>2</sup> (část pozemku parc. č. 909/6) za dohodnutou kupní cenu na částku 1.974 Kč. Článek V. obsahuje doložku potvrzující splnění podmínek dle § 41 zákona č. 128/2002 Sb. v platném znění.

Právní účinky vkladu dne 5. 9. 2022

Účetní doklad č. 22-007-00025 ze dne 1. 9. 2022 - zúčtování pohledávky z kupní ceny na částku 1.974 Kč

Výpis z BÚC Komerční banky č. 78, obrat ze dne 1. 9. 2022 - úhrada pohledávky z kupní ceny na částku 1.974 Kč

Účetní doklad č. 22-007-00026 ze dne 5. 9. 2022 - zaúčtování vyřazení části pozemku parc. č. 909/6 (nově vzniklé parc. č. 909/47) z majetku obce - z účtu 0310500 v účetní hodnotě na částku 428,64 Kč

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním materiálu závěrečného účtu za rok 2020, který byl projednán zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2021, bylo zjištěno, že předložený materiál neobsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby. Závěrečný účet tak neobsahuje údaje dle § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Tento nedostatek je zpětně neodstranitelný. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí zamezení výskytu nedostatku v budoucnu.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: ZO ze dne 3. 6. 2022

Opatření splněno dne: 4. 8. 2022

Popis plnění opatření: Závěrečný účet za rok 2021, který byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2022 "bez výhrad", obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby.

**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.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**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 ..... 0,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 14,94 %
- 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: 1.021.597,90 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.222.559,54 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 25. 4. 2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová  
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:**

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 10. 11. 2021 do 4. 12. 2021

**Rozpočtová opatření**

- ZO ze dne 4. 10. 2019, usnesení č. 43/19/Z7 - pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 1/2022 schválené starostou dne 7. 3. 2022, zveřejněné dne 21. 3. 2022
- Rozpočtové opatření č. 3/2022 schválené starostou dne 3. 6. 2022, zveřejněné dne 6.6. 2022

**Schválený rozpočet**

- Na rok 2022 o celkových příjmech ve výši 1.615.000 Kč a celkových výdajích ve výši 1.255.000 Kč, financování ve výši 360.000 Kč na splátky úvěru, schválen v ZO dne 3. 12. 2021, zveřejněn dne 4. 12. 2021

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Na rok 2023 - 2026, schválen v ZO dne 3. 12. 2021, zveřejněn dne 4. 12. 2021

**Závěrečný účet**

- Za rok 2021
- Návrh zveřejněn od 8. 5.2022 do 3. 6. 2022
- Závěrečný účet za rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2022 " bez výhrad" - obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 3. 6. 2022

**Bankovní výpis**

- BÚČ Komerční banky - analytický účet 2310100 - výpis č. 59 k 30. 6. 2022 s KS shodným v hlavní knize k 30. 6. 2022
- BÚČ ČNB - analytický účet 2310110 - výpis č. 9 k 30. 6. 2022 s KS shodným v hlavní knize k 30. 6. 2022

**Faktura**

- Došlá faktura č. 13/22 ze dne 4. 8. 2022, dodavatel Jakub Matoušek, TRUHLÁŘSTVÍ, IČO: 73829919 - dodávka dětského herního prvku na částku 10.200,30 Kč
- Účetní doklad č. 22-001-00073 ze dne 15. 8. 2022 - zaúčtování došlé faktury č. 13/22 - pořízení dětského herního prvku +jeho zařazení do užívání na účet 028 (DDHM) na částku 10.200,30 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 75, obrat ze dne 15. 8. 2022 - úhrada došlé faktury č. 13/22 na částku 10.200,30 Kč
- Účetní doklad č. 22-801-00075 ze dne 15. 8. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 13/22 na částku 10.200,30 Kč

**Faktura**

- Došlá faktura č. 2202712 ze dne 24. 3. 2022, dodavatel ALPHA SUPPLIES s. r. o. - nákup tonerů na částku 10.473,76 Kč
- Účetní doklad č. 22-001-00024 ze dne 24. 3. 2022 - zaúčtování došlé faktury č. 2202712 na částku 10.473,76 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 27, obrat ze dne 30. 3. 2022 - úhrada došlé faktury č. 2202712 na částku 10.473,76 Kč
- Účetní doklad č. 22-801-00027 ze dne 30. 3. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2202712 na částku 10.473,76 Kč

**Faktura**

- Došlá faktura č. FV22/053 ze dne 11. 5. 2022, dodavatel BORZA, s. r. o. - provedení protlaku - vrtné zařízení - vodovod na částku 93.431 Kč
- Účetní doklad č. 22-001-00041 ze dne 30. 5. 2022 - zaúčtování došlé faktury č. FV22/053 - provedení protlaku - vrtné zařízení - vodovod na částku 93.431 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 45, obrat ze dne 30. 5. 2022 - úhrada došlé faktury č. FV22/053 na částku 93.431 Kč
- Účetní doklad č. 22-801-00045 ze dne 30. 5. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. FV22/053 na částku 93.431 Kč

**Faktura**

- Odeslaná faktura č. 22-002-00004 ze dne 1. 6. 2022, odběratel Dřevovýroba Hodný s. r. o. na částku 257.424 Kč
- Účetní doklad č. 22-002-00004 ze dne 1. 6. 2022 - zaúčtování odeslané faktury č. 22-002-00004 na částku 257.424 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 59, obrat ze dne 30. 6. 2022 - úhrada odeslané faktury č. 22-002-00004 na částku 257.424 Kč
- Účetní doklad č. 22-801-00059 ze dne 30. 6. 2022 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 22-002-00004 na částku 257.424 Kč

**Hlavní kniha**

- K 30. 6. 2022

**Hlavní kniha**

- K 31. 12. 2022

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventurní soupis - účet 018
- Inventurní soupis - účet 078
- Inventurní soupis - účet 019
- Inventurní soupis - účet 079
- Inventurní soupis - účet 0210200 - stavba čp. 38,
- Inventurní soupis - účet 022
- Inventurní soupis - účet 028 - inv. č. zp037, zp084, zp086
- Inventurní soupis - účet 0310200 - parc. č. 130/2, 819, 820
- Inventurní soupis - účet 0310301 - pozemek (VB) - parc. č. 82
- Inventurní soupis - účet 0310500 - parc. č. 909/6, 917, 923/2
- Inventurní soupis - účet 042
- Inventurní soupis - účet 231
- Inventurní soupis - účet 261
- Inventurní soupis - účet 311
- Inventurní soupis - účet 321
- Inventurní soupis - účet 331
- Inventurní soupis - účet 337
- Inventurní soupis - účet 342
- Inventurní soupis - účet 451
- Inventurní soupis - účet 374
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022

**Kniha došlých faktur**

- K 30. 6. 2022 - od čísla 22-001-00001 do čísla 22-001-00056

**Kniha došlých faktur**

- K 31. 12. 2022 - od čísla 22-001-00001 do čísla 22-001-00114

**Kniha odeslaných faktur**

- K 30. 6. 2022 - od čísla 22-002-00001 do čísla 22-002-00004

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Obec celkem 7 neuvolněných členů zastupitelstva
- Odměny neuvolněným členům ZO schváleny na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 14. 10. 2022
- Protokol mezd za měsíc 10/2022, 12/2022 - starosta, místostarosta
- Protokol za měsíc 12/2022 - 5 neuvolněných ZO

**Pokladní doklad**

- Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 22-701-00003 ze dne 13. 3. 2022 na částku 15.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 22-701-00004 ze dne 13. 3. 2022 na částku 5.212 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 22-701-00005 ze dne 11. 4. 2022 na částku 230 Kč
- Pokladní příjmový doklad + účetní doklad č. 22-701-00007 ze dne 13. 5. 2022 na částku 300 Kč
- Pokladní výdajový doklad + účetní doklad č. 22-701-00012 ze dne 10. 6. 2022 na částku 700 Kč



**Pokladní kniha (deník)**

- K 30. 6. 2022 s KS shodným v rozvaze + hlavní knize k 30. 6. 2022

**Pokladní kniha (deník)**

- K 31. 12. 2022 s KS shodným v rozvaze + hlavní knize k 31. 12. 2022

**Příloha rozvahy**

- K 31. 12. 2022

**Rozvaha**

- K 30. 6. 2022

**Rozvaha**

- K 31. 12. 2022

**Účtový rozvrh**

- Pro rok 2022

**Účtový rozvrh**

- Pro rok 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12 M k 30. 6. 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

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

**Výkaz zisku a ztráty**

- K 30. 6. 2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- K 31. 12. 2022

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená dne 10. 12. 2022, kde je obec Jedlany jako dárce a SDH Jedlany, IČO: 65972406 jako obdarovaný. Dárce touto smlouvou obdarovanému finanční částku ve výši 3.000 Kč. Tento dra použit na úhradu nákladů, související se zajištěním akce.
- Finanční dar - příspěvek schválen v ZO dne 2. 12. 2022 usnesením č. 55/22/Z9
- Pokladní výdajový doklad č. 22-701-00086 ze dne 30. 12. 2022 - úhrada + zaúčtování finančního daru na částku 3.000 Kč

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

- Dle účetních výkazů a sdělení starosty obce, obec za přezkoumané období, tj od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022, neuskutečnila žádný převod nemovitého majetku

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 1. 9. 2022, kde je obec Jedlany jako prodávající a FO jako kupující. Předmětem převodu této kupní smlouvy je pozemková parcela č. 909/47 o výměře 94 m<sup>2</sup> (část pozemku parc. č. 909/6) za dohodnutou kupní cenu na částku 1.974 Kč. Článek V. obsahuje doložku potvrzující splnění podmínek dle § 41 zákona č. 128/2002 Sb. v platném znění.
- Právní účinky vkladu dne 5. 9. 2022
- Účetní doklad č. 22-007-00025 ze dne 1. 9. 2022 - zúčtování pohledávky z kupní ceny na částku 1.974 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č.78, obrat ze dne 1. 9. 2022 - úhrada pohledávky z kupní ceny na částku 1.974 Kč
- Účetní doklad č. 22-007-00026 ze dne 5. 9. 2022 - zaúčtování vyřazení části pozemku parc. č. 909/6 (nově vzniklé parc. č. 909/47) z majetku obce - z účtu 0310500 v účetní hodnotě na částku 428,64 Kč

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Dle prohlášení starosty obce, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, neuskutečnila veřejnou zakázku nad částku 500.000 Kč bez DPH
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností dne 1. 1. 2019
- Veřejná zakázka malého rozsahu - provedení protlaku - vrtné zařízení - vodovod na částku 93.431 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel BORZA, s. r. o., IČO: 04101197
- Veřejná zakázka malého rozsahu - dodávka dětského herního prvku na částku 10.200,30 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel Jakub Matoušek, TRUHLÁŘSTVÍ, IČO: 73829919

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

- Písemná informace o přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 podána na KÚ dne 9. 6. 2022

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1/2019 pro vedení účetnictví obce Jedlany ze dne 1. 1. 2019 - č. 5 (směrnice o majetku, stanovení hladiny významnosti při přecenění reálnou hodnotou)

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Ustavující zasedání zastupitelstva ze dne 14. 10. 2022
- ZO ze dne 2. 12. 2022 - usnesení č. 55/22/Z9

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 3. 12. 2021
- ZO ze dne 4. 2. 2022
- ZO ze dne 20. 3. 2022
- ZO ze dne 3. 6. 2022

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

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 podána ve stanovené lhůtě do 20. 6. 2022

**Účetní závěrka obce Jedlany za rok 2021**

- Schválena v ZO dne 3. 6. 2022
- Protokol o schválení ke dni 31. 12. 2021
- Účetní doklad č. 22-007-00012 ze dne 3. 6. 2022 - zaúčtování HV za rok 2021 na částku 425.875,72 Kč