



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX016IXB5

spisová značka: **OEKO-PŘ 59192/2022/vlach**
Číslo jednací: KUJCK 20845/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Lásenice, IČO 00246972

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

dne 09.11.2022 jako dílčí přezkoumání

dne 07.02.2023 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Lásenice 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 25.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Jitka Maurerová**

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. 530/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Bc. František Fojt - starosta obce

Růžena Štefančinová – 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 – výpočet rozpočtové odpovědnosti, byl učiněn dne 07.02.2023.

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
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu – ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022, ověřeno zveřejnění.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec má zřízen Fond vodohospodářského majetku, viz písemnosti.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec o podnikatelské činnosti neúčtuje, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.

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 neúčtuje o sdružených prostředcích.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Obec na účtu 245 jiné běžné účty neúčtuje. Dlouhodobé závazky jsou evidovány na účtech 451 - Dlouhodobé úvěry. O krátkodobých závazcích je účtováno na účtech 3xx - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.
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 ke dni 31.12.2022 byl přijat investiční transfer ze státního rozpočtu ve výši 450.000,00 Kč – položka 4216 s UZ 14502.
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 ke dni 31.12.2022 byl přijat investiční transfer od kraje ve výši 90.000,00 Kč - položka 4222.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládáním s majetkem v souladu se zákonem o obcích.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří ani nenakládá 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
V přezkoumaném období nebylo vyhlášeno žádné výběrové řízení nad 500.000,00 Kč.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních systémech (např. kniha došlých faktur, kniha odeslaných faktur). Z celkového počtu došlých a vydaných faktur byl uskutečněn námtkový výběr – viz písemnosti.
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 zastaven majetek ve prospěch třetích osob.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
 Ke kontrole byla vybrána Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330067213/002-FIA ze dne 27.07.2022, kde je Obec Lásenice jako povinná, viz písemnosti.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
 - přezkoumán: Ano
 Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravujících oblast účetnictví byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (např. hospodaření s majetkem atd.) – viz písemnosti. Účetní závěrka byla schválena zastupitelstvem ÚC.
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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 1,77 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,79 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **překročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 687.187,86 Kč, tj. o 8,64%.

Výše dluhu územního celku: 8.642.901,85 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 7 955 713,99 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne: 07.02.2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jitka Maurerová

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.

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

- na rok 2022
- zveřejněn dne 25.11.2021, sejmuto dne 21.12.2021

Rozpočtová opatření

- pověření k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 21.11.2018
- ke dílčího PH bylo provedeno 11 rozpočtových opatření
- RO č. 10/2022 - schváleno starostkou obce dne 02.09.2022, zveřejněno dne 30.09.2022
- RO č. 6/2022 - schváleno starostkou obce dne 01.06.2022, zveřejněno dne 30.06.2022
- RO č. 5/2022 - schváleno starostkou obce dne 02.05.2022, zveřejněno dne 01.06.2022
- RO č. 4/2022 - schváleno starostkou obce dne 13.04.2022, zveřejněno dne 29.04.2022

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- schválen na zasedání ZO dne 20.12.2021, bod č. 5)
- příjmy ve výši 11.320.000,00 Kč
- výdaje ve výši 10.318.000,00 Kč
- financování: položka 8124 ve výši 1.002.000,00 Kč - splátka úvěru - odsouhlaseno na výkaz FIN 2-12 M
- schválený rozpočet byl zveřejněn dne 25.11.2021, viz: https://www.lasenice.cz/uploads/soubory/Schv%C3%A1len%C3%BD_rozpo%C4%8Det_2022zve%C5%99440.pdf

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení o výši neinvestičního příspěvku pro MŠ Lásenice na rok 2022 ve výši 300.000,00 Kč ze dne 21.12.2021
- odsouhlaseno na výkaz FIN 2-12 M na paragraf 3111, položka 5331

Střednědobý výhled rozpočtu

- zpracován na roky 2023 - 2025
- návrh SVR zveřejněn dne 25.11.2021, sejmuto dne 21.12.2021
- schválen na zasedání ZO dne 20.12.2021, bod č. 6)
- schválený SVR byl zveřejněn dne 21.12.2021
- dlouhodobý úvěr bude splácen do 20.12.2032

Závěrečný účet

- za rok 2021
- návrh ZÚ byl zveřejněn 11.04.2022, sejmuto dne 28.04.2022
- projednán a schválen na zasedání ZO dne 27.04.2022 spolu ze Zprávou o výsledku PH za rok 2021 a to bez výhrad
- schválený ZÚ byl zveřejněn dne 28.04.2022, viz: https://www.lasenice.cz/uploads/soubory/Z%C3%A1v%C4%9Br_%C3%BA%C4%8Det_obce_za_rok_2021937.pdf
- + přílohy 1 - 10

Faktura

- faktury přijaté:
- faktura č. 30220363 ze dne 05.05.2022, auto Transit Kombi, částka k úhradě 1.020.896,05 Kč
- účetní doklad č. 710100 ze dne 11.05.2022 - předpis + zařazení do majetku obce na účet 022/0054
- výpis z účtu obce vedený u ČS č. 006, obrat ze dne 01.06.2022, odepsaná částka 1.020.896,05 Kč
- účetní doklad č. 110096 ze dne 01.06.2022 - úhrada
- faktura č. 020220750 ze dne 18.07.2022, traktor, částka k úhradě 481.495,00 Kč
- účetní doklad č. 710166 ze dne 19.07.2022 - předpis + zařazení do majetku obce na účet 022/0031
- výpis z účtu obce vedený u ČS č. 007, obrat ze dne 28.07.2022, odepsaná částka 481.495,00 Kč
- účetní doklad č. 110142 ze dne 28.07.2022 - úhrada

- faktura č. 0012221794 ze dne 06.10.2022, Technické služby Třeboň, svoz kom. odpadu, částka k úhradě 36.082,62 Kč
- účetní doklad č. 710234 ze dne 10.10.2022 - předpis
- výpis z účtu vedený u ČS č. 010, obrat ze dne 13.10.2022, odepsaná částka 36.082,62 Kč
- účetní doklad č. 110186 ze dne 13.10.2022 - úhrada
- faktura č. 101443 ze dne 30.06.2022, kontrola elektrické instalace, částka k úhradě 25.362,00 Kč
- účetní doklad č. 710147 ze dne 01.07.2022 - předpis
- výpis z účtu vedený u ČS č. 007, obrat ze dne 11.07.2022, odepsaná částka 25.362,00 Kč
- účetní doklad č. 110127 ze dne 11.07.2022 - úhrada

Hlavní kniha

- analytická rozvaha sestavena ke dni 31.10.2022

Hlavní kniha

- analytická rozvaha sestavena ke dni 31.12.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 30.11.2022
- inventurní soupis k účtu 018
- inventurní soupis k účtu 019
- inventurní soupis k účtu 031 - parc.č. 1556 ost.plocha - na účtu věcných břemene 031/0589
- inventurní soupis k účtu 032
- inventurní soupis k účtu 021/0100, 021/0200, 021/0300, 021/0600
- inventurní soupis k účtu 081
- inventurní soupis k účtu 022 - přírůstky v roce 2022: doklad č. 710166, č. 998002, č. 998029, č. 998029
- inventurní soupis k účtu 082
- inventurní soupis k účtu 028 - přírůstek v roce 2022: inv.číslo 403, 404, 397, 386, 396, 398 399, 400
- inventurní soupis k účtu 088
- inventurní soupis k účtu 042
- inventurní soupis k účtu 112
- inventurní soupis k účtu 132
- inventurní soupis k účtu 311
- inventurní soupis k účtu 194
- inventurní soupis k účtu 314
- inventurní soupis k účtu 315
- inventurní soupis k účtu 343
- inventurní soupis k účtu 373
- inventurní soupis k účtu 388
- inventurní soupis k účtu 244 + výpis z účtu vedený u ČS č. výpisu 002 za období: 06.12.2022 - 31.12.2022
- inventurní soupis k účtu 231 + výpis z účtu vedený u ČS č. 012 za období: 01-12.2022 - 31.12.2022 a výpis z ČNB č. 23 ze dne 30.12.2022
- inventurní soupis k účtu 236 + výpis z účtu
- inventurní soupis k účtu 401
- inventurní soupis k účtu 403
- inventurní soupis k účtu 419
- inventurní soupis k účtu 451+ výpis z úvěrového účtu vedený u ČS č. 012 za období: 01.12.2022 - 31.12.2022
- inventurní soupis k účtu 321
- inventurní soupis k účtu 331
- inventurní soupis k účtu 349
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.01.2023, závěr: "Inventarizační rozdíl nebyl zjištěn."

Kniha došlých faktur

- vedena chronologicky od poř. čísla 5951 ze dne 03.01.2022 do poř. čísla 6196 ze dne 31.10.2022

Kniha odeslaných faktur

- Kniha vydaných faktur
- vedena chronologicky od čísla faktury 32001 ze dne 17.01.2022 do čísla 32286 ze dne 31.10.2022

Odměňování členů zastupitelstva

- kontrola odměny uvolněného starosty obce za období listopad 2022 - výplatní páska, osobní číslo 71
- kontrola odměny neuvolněného místostarosty obce za období listopad 2022 - výplatní páska, osobní číslo 79
- kontrola odměny neuvolněného člena výboru ZO za období listopad 2022 - výplatní páska, osobní číslo 93
- kontrola odměny neuvolněného předsedy kontrolního výboru ZO za období listopad 2022 - výplatní páska, osobní číslo 83
- kontrola odměny neuvolněného předsedy finančního výboru ZO za období listopad 2022 - výplatní páska, osobní číslo 72

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha za měsíc říjen 2022
- zůstatek pokladní hotovosti odsouhlasen na účetní stav

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.10.2022

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2022

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2022

Rozvaha

- sestavena ke 31.10.2022

Účtový rozvrh

- předložen při dílčím PH za rok 2022

Účtový rozvrh

- předložen při konečném PH 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.10.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.10.2022

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena k 30.09.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestaven k 30.09.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- žádost o poskytnutí finančního příspěvku na činnost TJ Rapid pro rok 2022 ze dne 28.03.2022
- schváleno v ZO dne 30.03.2022 bod č. 8/1 - schválena částka 80.000,00 Kč
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31.05.2022
- obec Lásenice jako poskytovatel
- TJ RAPID Lásenice, spolek jako příjemce
- poskytnutí dotace na krytí nákladů TJ spojených s údržbou hřiště a na činnost oddílů TJ v období od 01.01.2022 do 31.12.2022
- dotace ve výši 80.000,00 Kč
- příjemce předloží nejpozději do 31.03.2023 vypořádání dotace
- výpis z účtu obce vedený u ČS č. 006, obrat ze dne 01.06.2022, odepsaná částka 80.000,00 Kč
- účetní doklad č. 110096 ze dne 01.06.2022 - poskytnutí zálohy
- zveřejněno v registru smluv dne 08.06.2022, viz: <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/20623175>
- k 31.12.2022 částka 80.000,00 Kč vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - zkontrolováno při inventarizaci

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- na položce 4222 přijata investiční transfer od kraje ve výši 90.000,00 Kč
- jedná se o pořízení nového dopravního automobilu JPOV Lásenice, zahájení realizace projektu: 17.05.2021, dokončeno: 16.06.2022 podpořena dotací pro jednotky SDH obcí od Ministerstva vnitra a z Dotačního programu Jihočeského kraje na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/783/21, reg.č. 452-02-12/21

- doplatek v roce 2022:
- výpis z účtu obce vedený U ČNB č. 12, obrat ze dne 22.07.2022, připsaná částka 90.000,00 Kč
- účetní doklad č. 360013 ze dne 22.07.2022 - na položku 4222 s UZ 452

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

- Kupní smlouva ze dne 11.07.2022
- obec Lásenice jako prodávající
- fyzická osoba P.H. jako kupující
- prodej pozemku parc.č. 1513/13 o výměře 98 m² v k.ú. Lásenice za dohodnutou kupní cenu 19.600,00 Kč plus poplatek za zaměření pozemku ve výši 6.171,00 Kč, tj. celkem za pozemek 25.771,00 Kč
- doložka dle zákona o obcích je součástí smlouvy v čl. II.
- schváleno v ZO dne 24.02.2021
- účetní doklad č. 888049 ze dne 11.07.2022 - předpis pohledávky ve výši 25.771,00 Kč
- účetní doklad č. 998005 ze dne 26.01.2022 - přecenění reálnou hodnotou
- výpis z účtu obce vedený u ČS č. 008, obrat ze dne 15.08.2022, připsaná částka 25.771,00 Kč
- účetní doklad č. 110152 ze dne 15.08.2022 - inkaso pohledávky
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN - právní účinky vkladu vznikly dnem 17.08.2022
- účetní doklad č. 998037 ze dne 17.08.2022 - vyřazení pozemku z účetní evidence

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330067213/002-FIA ze dne 27.07.2022
- Obec Lásenice jako povinná
- EG.D, a.s. jako oprávněná
- umístění distribuční soustavy na parcele č. 1556 v k.ú. Lásenice - kabelové vedení NN
- jednorázová náhrada ve výši 1.000,00 Kč bez DPH
- schváleno v ZO dne 27.07.2022
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN - právní účinky vkladu vznikly dnem 09.08.2022
- parcela č. 1556 je již vedena v majetku na účtu 031/0589 - VB
- faktura vydaná č. 32271 ze dne 01.09.2022, úhrada VB, částka celkem s DPH 1.210,00 Kč, bez DPH 1.000,00 Kč
- účetní doklad č. 810271 ze dne 31.08.2022 - předpis pohledávky ve výši 1.210,00 Kč
- výpis z účtu obce vedený u ČS č. 009, obrat ze dne 21.09.2022, připsaná částka 1.210,00 Kč
- účetní doklad č. 110172 ze dne 21.09.2022 - inkaso pohledávky

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku ze dne 08.02.2021 na parc.č. 1513/13 v k.ú. Lásenice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- dle sdělení nebylo ke dni dílčího PH vyhlášeno žádné výběrové řízení
- dle Knihy přijatých faktur - u přijatých faktur nad 500.000,00 Kč bylo výběrové řízení provedeno v předchozím účetním období

Dokumentace k veřejným zakázkám

- v přezkoumávaném období nebylo vyhlášeno žádné výběrové řízení nad 500.000,00 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu OBce Lásenice č. 1/2020, účinná dnem 27.02.2020
- Směrnice o přeceňování majetku reálnou hodnotou, který je určený k prodeji či směně, účinná dnem 01.01.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.10.2022 - ustavující zasedání OBce Lásenice, bod č. 7) rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněných členů ZO

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2021 - schválení rozpočtu obce na rok 2022, schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025
- ze dne 23.02.2022 - odsouhlasení převedení zisku příspěvkové organizace MŠ Lásenice za rok 2021 ve výši 12.039,28 Kč do rezervního fondu MŠ
- ze dne 27.04.2022 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2022, schválení účetní závěrky obce za rok 2021, schválení účetní závěrky MŠ Lásenice za rok 2021

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Obec má zřízen Fond vodohospodářského majetku
- Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodohospodářského majetku obce Lásenice ze dne 31. ledna 2019
- veden účet u České spořitelny, účetně účet 236/0140 - v kontrolovaném období roku 2022 nebyl pohyb
- zůstatek odsouhlasen na výpis z účtu
- rozpočet fondu na rok 2022 je součástí rozpočtu obce na rok 2022
- hospodaření fondu z roku 2021 je součástí závěrečného účtu obce za rok 2021

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- tvorba fondu:
- vklad do fondu VHM: výpis z účtu obce (účet 231) vedený u ČS č. 012 za období: 01.12.2022 - 31.12.2022, obrat ze dne 13.12.2022, odepsaná částka 435.000,00 Kč
- výpis z účtu č. 001 za období: 01.01.2022 - 31.12.2022, obrat ze dne 13.12.2022, přichodí úhrada ve výši 435.000,00 Kč
- účetní doklad č. 37001 ze dne 13.12.2022 (236/262) a (401/419)
- čerpání fondu:
- faktura - daňový doklad č. 794 ze dne 30.11.2022, oprava kanalizace, částka k úhradě 275.360,00 Kč bez daně
- účetní doklad č. 37002 ze dne 14.12.2022 - čerpání fondu ve výši 275.360,00 Kč
- výpis z účtu č. 001 za období: 01.01.2022 - 31.12.2022, obrat ze dne 14.12.2022, odchozí úhrada ve výši 275.360,00 Kč

účetní závěrka

- účetní závěrka obce sestavena ke dni 31.12.2021
- schválena na zasedání ZO dne 27.04.2022, bod č. 6)
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27.04.2022
- účetní doklad č. 99801327 ze dne 27.04.2022 - zaúčtování HV
- zaslání účetní závěrky do systému CSUIS dne 28.04.2022

- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Lásenice ze dne 27.04.2022
- schválena na zasedání ZO dne 27.04.2022