



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX012J0B3

Spisová značka: **OEKO-PŘ 69714/2021/jahol**

Číslo jednací: **KUJCK 34412/2022**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Hradce, IČO 00581356

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

01.12.2021 jako dílčí přezkoumání

15.03.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hradce za rok 2021** 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 20.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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. 302/2021/OEKO-PŘ dne 13. 7. 2021.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Ing. Stanislav Anderle - starosta

Stanislav Pöschl - 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 231, byl učiněn dne 15. 3. 2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021****➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/****1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

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 dne 15. 7. 2021 na nákup pozemku, fyzická osoba jako prodávající, Obec Hradce jako kupující, předmětem koupě jsou pozemky parcela čísla 1175/21 - trvalý travní prostor, p.č. 1204/18 - ostatní plocha, p.č. 1204/19 - ostatní plocha, všechny v k.ú. Hradce u Homol, kupní cena byla dohodnuta celkem ve výši 5.950 Kč, kterou kupující musí uhradit do 10 dnů od uzavření smlouvy na účet, právní účinky vkladu ke dni 19. 7. 2021, bylo zjištěno, že o majetku ještě do dne kontroly nebylo účtováno. Okamžik uskutečnění účetního případu při převodech k nemovitým věcem, které podléhají do katastru nemovitostí = je den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Vzhledem k tomu, že do konce roku nebyly uzavřeny žádné Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod), přijala účetní jednotka v ZO následující usnesení k zápisu č. 2021/5 ze dne 15. 12. 2021 bod č. 5 : "ZO ukládá starostovy, aby vynaložil veškerou součinnost s účetním při účtování nemovitostí a účetnímu obce, aby účtoval dle ČÚS 701 k datu uskutečnění účetního případu".

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021

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
ÚC netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří se sdruženými prostředky
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
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
ÚC nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky
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
účetní jednotka obdržela dle výkazu FIN-2-12M ke dni 31. 12. 2021 :
na položku 4111 - částku 48.291,39 Kč
na položku 4112 - částku 70.800 Kč
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
ÚC 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
ÚC neručí za žádné tyto závazky
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá novou smlouvu k zřízení věcného břemene
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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

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 závažná 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 0,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,11 %
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 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 986.176,46 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 15. 3. 2022

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 9 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- 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 ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

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

- na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce ve lhůtách dle zákona - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- rozpočtové opatření č. 3, schválil starosta obce dne 12. 11. 2021, zveřejněno dne 8. 12. 2021
- rozpočtové opatření č. 4, projednáno a schváleno v ZO dne 15. 12. 2021, zveřejněno dne 15. 12. 2021

Rozpočtová opatření

- ZO ze dne 28. 11. 2018, - pověřuje starostu ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- rozpočtové opatření č. 1, projednáno a schváleno v ZO dne 9. 6. 2021, zveřejněno dne 24. 6. 2021
- rozpočtové opatření č. 2, projednáno a schváleno v ZO dne 6. 10. 2021, zveřejněno dne 13. 10. 2021

Schválený rozpočet

- na rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách dle zákona,
- v ZO schválen dne 18. 12. 2020, jako přebytkový
- příjmy ve výši 1.400.000 Kč, výdaje ve výši 1.300.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2022 - 2024, návrh zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 18. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

Závěrečný účet

- materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu,
- ZÚ projednán v ZO dne 9. 6. 2021, s výrokem bez výhrad, dle zákona
- schválený závěrečný účet za rok 2022 zveřejněn dle zákona

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 10. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2021 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- K.B. a.s., poř.č. 96 a ČNB v.č. 10

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 12. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2021 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- K.B. a.s., poř.č. 109 a ČNB v.č. 12

Evidence majetku

- ÚC za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 10. 2021 neuskutečnil žádný nákup majetku (např. na účty 028, 018, 019, 022)

Evidence majetku

- ÚC za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 neuskutečnil žádný nákup majetku (např. na účty 028, 018, 019, 022)

Faktura

- faktura došla č. 0240181218, ze dne 9. 12. 2021 na částku 10.717,02 Kč komunální služby odpady za 11/2021
- předpis faktury účetní doklad č. FAP-21/0056, ze dne 14. 12. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. KB-21/0107, ze dne 17. 12. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u K.B. a. s., v. č. 107, obrat ze dne 17. 12. 2021
-
- faktura vydaná č. 2021/04, ze dne 24. 11. 2021, na částku 4.108,50 Kč, odměna za odpad - 3. Q/2021
- předpis faktury účetní doklad č. KB-21/0004, ze dne 24. 11. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. KB-21/0107, ze dne 17. 12. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a. s., v. č. 107, obrat ze dne 17. 12. 2021

Faktura

- faktura došlá č. 210100739, ze dne 30. 9. 2021 na částku 2.978 Kč hosting - internetový prostor za práce dle objednávky
- předpis faktury účetní doklad č. FAP-21/0049, ze dne 30. 9. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. KB-21/0093, ze dne 18. 10. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u K.B. a. s., v. č. 93, obrat ze dne 18. 10. 2021
-
- faktura vydaná č. 2021/01, ze dne 10. 2. 2021, na částku 3.446 Kč, odměna za zajištění zpětného odběru a využití odpadu z obalů za období 4. Q. 2020
- předpis faktury účetní doklad č. KB-21/0001, ze dne 10. 2. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. KB-21/0022, ze dne 5. 3. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a. s., v. č. 22, obrat ze dne 5. 3. 2021
-
- faktura došlá č. 908181226, ze dne 31. 8. 2021 na částku 4.719 Kč sečení cest (stok)
- předpis faktury účetní doklad č. FAP-21/0039, ze dne 31. 8. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. KB-21/0086, ze dne 16. 9. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a. s., v. č. 86, obrat ze dne 16. 9. 2021
-
- faktura vydaná č. 2021/03, ze dne 11. 8. 2021, na částku 5.995 Kč, odměna za zajištění zpětného odběru a využití odpadu z obalů za období 1.4.2021-30.6.2021
- předpis faktury účetní doklad č. KB-21/0003, ze dne 11. 8. 2021
- úhrada faktury účetní doklad č. KB-21/0084, ze dne 8. 9. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a. s., v. č. 84, obrat ze dne 8. 9. 2021

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 10. 2021

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 8. 12. 2021
- Plán inventur ze dne 8. 12. 2021 + podpisové vzory
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 019, 078, 088. 028, 314, 315, 261, 331, 337, 342, 031 - dle výpisu z katastru nemovitostí vystaveno ze dne 19. 1. 2022, 041, 022, 231

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2021
- od č. FAP-21/0001 do č. FAP-21/0055 v celkové hodnotě 305.091,01 Kč

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2021
- od č. FAP-21/0001 do č. FAP-21/0056 v celkové hodnotě 318.208,03 Kč

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2021
- od č. FAV-21/0001 do č. FAV-21/0004 v celkové hodnotě 18.199,50 Kč

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2021
- od č. FAV-21/0001 do č. FAV-21/0004 v celkové hodnotě 14 091,04 Kč

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. PD-21/0075 ze dne 27. 10. 2021 ve výši 1.479 Kč - nákup materiálu (tonery)
- účetní doklad č. PD-21/0075, ze dne 27. 10. 2021
-
- příjmový pokladní doklad č. PD-21/0057, ze dne 23. 6. 2021 ve výši 450 Kč poplatek za komunální odpad
- účetní doklad č. PD-21/0057, ze dne 23. 6. 2021
-
- výdajový pokladní doklad č. PD-21/0041 ze dne 12. 5. 2021 ve výši 6.665 Kč - nákup materiálu, osivo
- účetní doklad č. PD-21/0041, ze dne 12. 5. 2021

- příjmový pokladní doklad č. PD-21/0044, ze dne 19. 5. 2021 ve výši 600 Kč za poplatky
- účetní doklad č. PD-21/0041, ze dne 19. 5. 2021

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. PD-21/0078 ze dne 1. 12. 2021 ve výši 499 Kč - advent - pohoštění
- účetní doklad č. PD-21/0078, ze dne 1. 12. 2021
-
- příjmový pokladní doklad č. PD-21/0069, ze dne 25. 8. 2021 ve výši 900 Kč poplatek
- účetní doklad č. PD-21/0069, ze dne 25. 8. 2021
-
- výdajový pokladní doklad č. PD-21/0079 ze dne 15. 12. 2021 ve výši 434 Kč - mzdy - dobírka
- účetní doklad č. PD-21/0079, ze dne 15. 12. 2021
-
- příjmový pokladní doklad č. PD-21/0070, ze dne 8. 9. 2021 ve výši 1.900 Kč poplatky
- účetní doklad č. PD-21/0070, ze dne 8. 9. 2021

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 10. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2021 zůstatku účtu 261 - Pokladna

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 12. 2021 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2021 zůstatku účtu 261 - Pokladna

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 10. 2020

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 10. 2021

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 10. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 10. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2021

Darovací smlouvy

- ÚC za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 10. 2021 neuzavřel žádnou darovací smlouvu

Darovací smlouvy

- ÚC za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 neuzavřel žádnou darovací smlouvu

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- ÚC nepřijal za přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 10. 2021 žádnou účelovou dotaci

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 1. 6. 2014 s fyzickou osobou jako pronajímatel, Obec Hradce kao nájemce, předmětem nájmu jsou části pozemku p.č. 1161/1 a část pozemku 1164/11, doba nájmu od podpisu této smlouvy na dobu 45 let, nájemné se sjednává na částku ve výši 5.140 Kč a je splatné vždy do 1. 7. kalendářního roku předem na bankovní účet
- předpis ZAVAZ-21/0008 ze dne 9. 6. 2021
- úhrada účetní doklad č. KB-21/0058 ze dne 17. 6. 2021 na částku 5.140 Kč č. trans. 15
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 58 obrát ze dne 17. 6. 2021

Smlouvy nájemní

- ÚC za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 10. 2021 neuzavřel žádnou novou nájemní smlouvu

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 15. 7. 2021 na nákup pozemku, fyzická osoba jako prodávající, Obec Hradce jako kupující, předmětem koupě jsou pozemky parcela čísla 1175/21 - trvalý travní prostor, p.č. 1204/18 - ostatní plocha, p.č. 1204/19 - ostatní plocha, všechny v k.ú. Hradce u Homol, kupní cena byla dohodnuta celkem ve výši 5.950 Kč, kterou kupující musí uhradit do 10 dnů od uzavření smlouvy na účet, právní účinky vkladu ke dni 19. 7. 2021
- schváleno v ZO dne 5. 9. 2019
- předpis účetní doklad č. ZAVAZ-21/0010 ze dne 15. 7. 2021
- úhrada účetní doklad č. KB-21/0066 ze dne 21. 7. 2021
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a. s., v. č. 66 obrat ze dne 21. 7. 2021
- zařazení do majetku na účet 031 účetním dokladem č. - do konce kontrolované období nebyl pozemek zařazen

Smlouvy o věcných břemenech

- obec za přezkoumané období nezřídila žádná věcná břemena

Dokumentace k veřejným zakázkám

- ÚC neuskutečnil za přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 10. 2021 žádné veřejné zakázky nad 500.000 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice Obce Hradce č. 1/2020 již se stanovuje postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 18. 5. 2020

Výsledky externích kontrol

- Kontrola Ministerstva vnitra ze dne 27. 5. 2020, která byla ukončena dne 22. 10. 2020, ZO bere na vědomí Zprávu o odstranění nedostatků z kontroly č.j. MV-83447-5/ODK-2020. Uvedené nedostatky byly napraveny - ZO ze dne 18. 12. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 15. 12. 2021 - návrh rozpočtu na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025
- zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 18. 8. 2021 - kontrola usnesení ZO, ze dne 20. 10. 2021 - kontrola usnesení ZO, změna směrnice obce Hradce č. 1/2020 již se stanovuje postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v článku bod č. 4
- zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 7. 4. 2021 - kontrola účetních dokladů a peněžní hotovost za období leden až březen 2021, ze dne 30. 6. 2021 - kontrola účetních dokladů a peněžní hotovost za období duben až červen 2021, kontrola účetních dokladů a peněžní hotovost za období červenec až září 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 18. 12. 2020 - rozpočet obce, střednědobý výhled rozpočtu
- ZO ze dne 9. 6. 2021 - závěrečný účet, účetní závěrka
- ZO ze dne 30. 6. 2021 - změna územního plánu
- ZO ze dne 22. 9. 2021 - změna směrnice při postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

účetní závěrka

- za rok 2021
- schválena v ZO dne 9. 6. 2021
- přeúčtování HV účetním dokladem č. VUD-21/0006 ze dne 9. 6. 2021
- stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 12. 7. 2021