

Návrh závěrečného účtu obce Tehov za rok 2022

Plnění příjmů a výdajů za rok 2022 v tis. Kč

	Schvál.rozp.	uprav.rozp.	skutečnost
Příjmy	6.495,80	8.286,90	13.620,31112
Výdaje	10.743,00	23.283,50	20.204,25505

Vyúčtování fin. vztahů ke státnímu rozpočtu v Kč

Účel	poskytnuto	vyčerpano	nedočerpano
Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR	48.000,-	14.460,-	33.540,- vráceno 6.1.2023
Volby prezidenta ČR, přípravná fáze	9 400,-	0,-	9 400,- vráceno 13.1.2023
Kompenzační bonus	20.381,34	20.381,34	0,-
Lesní hospodářský plán	22.452,-	22.452,-	0,-
Obnova lesního porostu	234.950,-	234.950,-	0,-
Zmírnění kůr. kalamity	796.396,-	796.396,-	0,-
Státní fond dopravní infrastruktury	2.119.779,99	2.119.799,99	0,-

Závěrečný účet

Počáteční stav účtu	10.821.868,75 Kč
Příjmy	13.620.311,12 Kč
Výdaje	20.204.255,05 Kč
Splátky úvěru	- 1.044.000,- Kč
Opravná položka 8901	27.450,36 Kč
Konečný zůstatek účtu	3.221.375,18 Kč

Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření k 31.12.2022, provedeného pověřenými zaměstnanci odboru kontroly KÚ Středočeského kraje

- Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

-

Opravné doklady č. 91022 – 91024 neobsahovaly informaci o obsahu účetního záznamu před opravou.

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

Na podrozvahovém účtu 902 – jiný drobný majetek hmotný jsou vedeny i položky majetku v ocenění vyšším než 3000,- Kč

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem

Neuvolněným členům zastupitelstva byla za měsíc září a říjen poskytnuta odměna v nesprávné výši.

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(par. 10 odst. 3 písm. C zákona č. 420/2004 Sb.)

C2) neúplnost, nesprávnost nebo neprůkaznost vedení účetnictví

Inventarizační zpráva ze dne 15.2.2023 neobsahovala soupis jednotlivých rozdílů včetně způsobu jejich vyřešení.

Územní celek neprovedl inventarizaci k 31.12.2022 k následujícím účtům rozvahy: 021, 031, 042, 314, 403, 343, 261, 388.

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

C4) porušení povinností územního celku stanovených právními předpisy

Nebylo zajištěno krytí rozpočtového schodku v plné výši dle výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2022.

Schválený rozpočet obce na rok 2022 obsahoval položku čerpání rozpočtu 8123 – dlouhodobé přijaté půjčené prostředky ve výši 4 mil. Kč, přestože obec neměla smluvně zajištěnou možnost čerpat úvěr.

ZO neschválilo RO č. 7, č. 8 a č. 9. RO byla schválena dodatečně až 11.1.2023 po skončení rozpočtového roku.

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předchozí roky

Úroky z úvěru na financování výstavby kanalizace byly účtovány na neinvestiční účet 562 a hrazeny z investiční položky 6121.

Nebyly vyhotoveny inventury účtů: 079, 081, 082, 194, 314, 403, 905, 934, 943, 955.

Nebyly zjištěny skutečné stavy účtů: 333, 337, 342, 343, 374, 388.

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvy uzavřené na veřejnou zakázku, včetně jejich změn a dodatků.

Není stanovena cena a zařazen rybník v obci Tehov.

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, z uvedeného důvodu je nutné přijmout systémová opatření.

S celým obsahem závěrečného účtu je možné se seznámit na elektronické úřední desce a na Obecním úřadu v Tehov.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit buď písemně nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván.

Tehov dne 24.5.2023

Ing. Petr Homolka
Starosta obce

Zpracovala: Jedličková



Vyvěšeno: 29. 5. 2023

Sejmuto:



ZÁVĚREČNÝ ÚČET BUDE SCHVALOVÁN
NA ZASEDÁNÍ OZ 14. 6. 2023