



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017WMU4

spisová značka: **OEKO-PŘ 71163/2022/jahol**
Číslo jednací: **KUJCK 67603/2023**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Mokřý Lom, IČO 00581771**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

dne 24. 11. 2022 jako dílčí přezkoumání

dne 29. 5. 2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Mokřý Lom 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 9. 8. 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:

Ing. Martin Ehrlich - starosta

Radka Mojžíšová - 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 inventarizace účtu 231 byl učiněn dne 29. 5. 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 právními 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 účetních výkazů k 31. 12. 2022 obec vykazuje dlouhodobé závazky na účtu 472 (Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery) ve výši 843.843 Kč - podpora ze Státního fondu životního prostředí České republiky.

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 obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, nehospodařila s těmito 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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022 byly obci za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, poskytnuty tyto transfery:
Neinvestiční přijatý transfer (kompenzační bonus) na částku 6.089,60 Kč, zaříděn na položku 4111, UZ 98043
Neinvestiční přijatý transfer na volby do zastupitelstev ÚSC na částku 46.000 Kč, zaříděn na položku 4111, UZ 98187
Neinvestiční transfer (volby na prezidenta) na částku 9.400 Kč, zaříděn na položku 4111, UZ 98008
Neinvestiční přijatý transfer na výkon státní správy na částku 70.500 Kč, zaříděn na položku 4112
Investiční přijatý transfer ze státních fondů na částku 843.843 Kč, zaříděn na položku 4213, UZ 90992
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) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Dle prohlášení starosty obce a výpisu z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2022, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, obec nezřídila 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:

Plán inventur neobsahoval stanovené údaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle vyhlášky o inventarizaci majetku a závazků (§ 5 odst. 3) má obsahovat plán inventur "...seznamy inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů, které budou sestavovány v rozsahu účtových skupin, v rozsahu inventarizačních položek nebo v rozsahu seskupení inventarizačních položek podle § 8 odst. 1 písm. b)." Zasláný plán inventur ze dne 15. 11. 2021 seznamy inventurních soupisů neobsahuje. Ve vnitřní směrnici č. 5 Inventarizace majetku a závazků, která je účinná od 1. 7. 2012, je uvedeno: "Plán inventur bude sestaven v rozsahu dle § 5 vyhlášky č. 270/2010 Sb."

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 14. 6. 2022

Opatření splněno dne: 31. 12. 2022

Popis plnění opatření: Plán inventur ze dne 14. 11. 2022 k provedení veškerých inventarizačních položek obce Mokřý Lom ke dni 31. 12. 2022 - obsahuje soupis účtů za inventurní soupisy, které budou inventarizovány.

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 0,22 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,50 %

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: 1.884.702,10 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne: 29. 5. 2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

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:

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 28. 11. 2021 do 14. 12. 2021

Rozpočtová opatření

- Obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 10. 2022, uskutečnila 10 rozpočtových opatření
- Č. 1/2022 schválené starostou obce dne 10. 1. 2022, zveřejněné dne 7. 2. 2022
- Č. 3/2022 schválené starostou obce dne 7. 3. 2022, zveřejněné dne 4. 4. 2022
- Č. 5/2022 schválené ZO dne 14. 6. 2022, zveřejněné dne 20. 6. 2022
- Č. 10/2022 schválené starostou obce dne 12. 10. 2022, zveřejněné dne 6. 11. 2022
- ZO ze dne 14. 12. 2021 - usnesení 2021-20/7 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření

Schválený rozpočet

- Na rok 2022 schválen v ZO dne 14. 12. 2021 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 20. 12. 2021
- Příjmy celkem: na částku 1.836.000 Kč
- Výdaje celkem: na částku 1.836.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh zveřejněn od 28. 11. 2021 do 14. 12. 2021
- Na rok 2022 - 2024, schválen v ZO dne 14. 12. 2021, zveřejněn dne 20. 12. 2021

Závěrečný účet

- Návrh zveřejněn dne 17. 5. 2022
- Za rok 2021 projednán a schválen v ZO dne 14. 6. 2022 "bez výhrad", zveřejněn po projednání a schválení dne 14. 6. 2022

Bankovní výpis

- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 10 za měsíc 10/2022 - analytický účet 2310100
- Výpis z BÚČ ČNB č. 10 za měsíc 10/2022 - analytický účet 2310101

Faktura

- Došlá faktura č. 16/2022 ze dne 8. 6. 2022, dodavatel IN-AL, Mgr. Dan Hansel, IČO: 86915568 - zpracování žádosti o dotaci a manažerské řízení na akci "Polžov - posílení zdrojů pitné vody" na částku 30.250 Kč
- Účetní doklad č. 22-001-00072 ze dne 8. 6. 2022 - zaúčtování došlé faktury č. 16/2022 na částku 30.250 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 6, obrat ze dne 24. 6. 2022 - úhrada došlé faktury č. 16/2022 na částku 30.250 Kč
- Účetní doklad č. 22-801-00061 ze dne 24. 6. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 16/2022 na částku 30.250 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 225010205 ze dne 25. 8. 2022, dodavatel MK COMPUTER s. r. o., České Budějovice - pořízení 2 KS notebooků na částku 41.962,80 Kč
- Účetní doklad č. 22-001-00091 ze dne 25. 8. 2022 - zaúčtování došlé faktury č. 225010205 - pořízení + zařazení 2 KS notebooků do užívání na účet 028 na částku 41.962,80 Kč
- Notebook Dell Vostro v pořizovací ceně 20.194,90 Kč
- Notebook HP ProBook v pořizovací ceně 21.767,90 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 9, obrat ze dne 5. 9. 2022 - úhrada došlé faktury č. 225010205 na částku 41.962,80 Kč
- Účetní doklad č. 22-801-00080 ze dne 5. 9. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 225010205 na částku 41.962,80 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 23010415 ze dne 1. 12. 2022, dodavatel KASKA s. r. o. - přesun dopravního značení na částku 5.929 Kč
- Účetní doklad č. 22-001-00140 ze dne 1. 12. 2022 - zaúčtování došlé faktury č. 23010415 na částku 5.929 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 112, obrat ze dne 12. 12. 2022 - úhrada došlé faktury č. 23010415 na částku 5.929 Kč
- Účetní doklad č. 22-801-00112 ze dne 12. 12. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 23010415 na částku 5.929 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 3022 ze dne 15. 10. 2022, dodavatel René Ryneč, IČO: 41900847 - renovace kapličky Polžov na částku 60.000 Kč
- Účetní doklad č. 22-001-00116 ze dne 15. 10. 2022 - zaúčtování došlé faktury č. 3022 na částku 60.000 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 10, obrat ze dne 19. 10. 2022 - úhrada došlé faktury č. 3022 na částku 60.000 Kč
- Účetní doklad č. 22-801-00094 ze dne 19. 10. 2022 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 3022 na částku 60.000 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 22-002-00003 ze dne 18. 8. 2022 - prodej dřeva na částku 27.466 Kč
- Účetní doklad č. 22-007-00020 ze dne 4. 8. 2022 - zaúčtování odeslané faktury č. 22-002-00003
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 8, obrat ze dne 8. 8. 2022 - úhrada odeslané faktury č. 22-002-00003 na částku 27.466 Kč
- Účetní doklad č. 22-801-00074 ze dne 8. 8. 2022 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 22-002-00003 na částku 27.466 Kč

Hlavní kniha

- K 31. 10. 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 019
- Inventurní soupis - účet 0210200 - stavba bez čp. na parc. st. č. 92, stavba bez čp. na parc. st. č. 180, stavba bez čp. st. č. 183
- Inventurní soupis - účet 022
- Inventurní soupis - účet 028 - inv. č. 96, 97, 98, 99
- Inventurní soupis - účet 0310200 - parc. č. 1032/14, 2484
- Inventurní soupis - účet 0310400 - parc. st. č. 92, 180, 183
- Inventurní soupis - účet 0310310 (VB) - pozemek parc. č. 1063/6
- Inventurní soupis - účet 0310510 (VB) - pozemek parc. č. 3186/4, 3230/13, 3232/3
- Inventurní soupis - účet 231
- Inventurní soupis - účet 261
- Inventurní soupis - účet 311
- Inventurní soupis - účet 331
- Inventurní soupis - účet 336
- Inventurní soupis - účet 337
- Inventurní soupis - účet 342
- Inventurní soupis - účet 374
- Inventurní soupis - účet 472
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 14. 11.2022 k provedení veškerých inventarizačních položek obce Mokřý Lom ke dni 31. 12. 2022 - obsahuje soupis účtů za inventurní soupisy, které budou inventarizovány

Kniha došlých faktur

- K 31. 10. 2022 - od čísla 1 do čísla 120

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2022 - od čísla 1 do čísla 147

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 10. 2022 - od čísla 1 do čísla 4

Odměňování členů zastupitelstva

- Obec od nového volebního období, celkem 7 neuvolněných členů zastupitelstva obce
- Ustavující zasedání zastupitelstva obce ze dne 18. 10. 2022
- Schválení funkčních odměn v ZO dne 8. 11. 2022
- Mzdový list 11/2022 - 12/2022 - neuvolněný starosta (pokračující ve své funkci)
- Mzdový list 11/2022 - 12/2022 - nově zvolený neuvolněný místostarosta
- Mzdový list 11/2022 - 12/2022 - předsedkyně kontrolního výboru, předseda finančního výboru

Pokladní doklad

- Pokladní příjmový doklad č. 26 ze dne 3. 4. 2022 na částku 1.400 Kč
- Účetní doklad č. 22-702-00026 ze dne 3. 4. 2022 na částku 1.400 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 28 ze dne 11. 4. 2022 na částku 200 Kč
- Účetní doklad č. 22-702-00028 ze dne 11. 4. 2022 na částku 200 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 31 ze dne 16. 4. 2022 na částku 1.348 Kč
- Účetní doklad č. 22-702-00031 ze dne 16. 4. 2022 na částku 1.348 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 46 ze dne 23. 9. 2022 na částku 30.000 Kč
- Účetní doklad č. 22-702-00046 ze dne 23. 9. 2022 na částku 30.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 47 ze dne 23. 9. 2022 na částku 7.365 Kč
- Účetní doklad č. 22-702-00047 ze dne 23. 9. 2022 na částku 7.365 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 50 ze dne 23. 9. 2022 na částku 2.777 Kč
- Účetní doklad č. 22-702-00050 ze dne 23. 9. 2022 na částku 2.777 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 55 ze dne 31. 10. 2022 na částku 450 Kč
- Účetní doklad č. 22-702-00055 ze dne 31. 10. 2022 na částku 450 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 10. 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 31. 10. 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 31. 12. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12 M k 31. 10. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 10. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2022

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 20. 4. 2022, kde je obec Mokřý Lom jako dárce a FO (státní příslušník - Ukrajina) jako obdarovaný. Dárce na základě této smlouvy poskytne obdarovanému finanční dar ve výši 10.000 Kč, a to z humanitárních důvodů.
- Účetní doklad č. 22-007-00011 ze dne 20. 4. 2022 - zaúčtování závazku z darovací smlouvy na částku 10.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 32 ze dne 20. 4. 2022 - úhrada závazku z darovací smlouvy na částku 10.000 Kč
- Účetní doklad č. 22-702-00032 ze dne 20. 4. 2022 - zaúčtování úhrady závazku z darovací smlouvy na částku 10.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 02622011 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky uzavřená dne 3. 3. 2022. Předmětem smlouvy je podpora na akci "Polžov - posílení zdrojů vody". Akce realizována v letech 2021 až 2022 a je investiční. Fond poskytne podporu ve výši 843.843 Kč.
- Výpis z BÚČ ČNB č. 7, obrat ze dne 12. 7. 2022 - příjem zálohy investiční dotace na částku 843.843 Kč
- Účetní doklad č. 22-803-0007 ze dne 29. 7. 2022 - zaúčtování příjmu zálohy investiční dotace na částku 843.843 Kč (položka 4213, účet 472, UZ 90992)
- K 31. 12. 2022 tato nevyúčtovaná přijatá záloha - podpora ve výši 843.843 Kč vedena na účtu 472 (Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery)

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

- Dle účetních výkazů k 31. 12. 2022 a prohlášení starosty, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, neuskutečnila žádný převod nemovitého majetku.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dle prohlášení starosty, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, neuskutečnila veřejnou zakázku nad 500.000 Kč bez DPH.
- Směrnice č. 4 - Postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná dnem 11. 12. 2019
- Veřejná zakázka malého rozsahu - dodávka 2 KS notebooků na částku 41.962,80 Kč včetně 21 % DPH, dodavatel MK COMPUTER s. r. o., České Budějovice
- Veřejná zakázka malého rozsahu - renovace kapličky Polžov na částku 60.000 Kč (neplátce DPH), dodavatel René Ryněš, IČO: 41900847

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

- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podána KÚ dne 19. 6. 2022, ve které je uvedena lhůta o podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření do 31. 12. 2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1 (Pro oběh účetních dokladů) s účinností dnem 14. 12. 2016 - bod 10. Evidence dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Ustavující zasedání zastupitelstva obce ze dne 18. 10. 2022
- ZO ze dne 8. 11. 2022 - bod 3.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 14. 12. 2021
- ZO ze dne 14. 6. 2022

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

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podána dne 24. 11. 2022.

Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2021 - obec Mokřý Lom

- Schválena v ZO dne 14. 6. 2022
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2021
- Účetní doklad č. 22-007-00014 ze dne 14. 6. 2022 - zaúčtování HV za rok 2021 na částku 352.294,36 Kč