



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



Spisová značka: **OEKO-PŘ 52871/2023/evpa**

Číslo jednací:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **obce Meziříčí, IČO 00667021**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

dne 16.08.2023 jako dílčí přezkoumání

dne 22.02.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Meziříčí za rok 2023** 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 17.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 480/2023/OEKO-PŘ ze dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Ing. Miroslav Vondruška - starosta

Blanka Čítková - 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 – kontrola inv. soupisů účtu 261 Pokladna byl učiněn dne 22.02.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023**

➤ **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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 4 odst. 4, 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při schvalování rozpočtu na rok 2023 bylo v usnesení ZO dne 20.12.2022 uvedeno nesprávně jako vyrovnaný. V rozpočtu schválen transfer např. finanční podpora MAS ve výši 4.000 Kč.

Ve skutečnosti se jedná o rozpočet přebytkový, členěný na paragrafy – P - 4 881 000 Kč,

V - 4 695 700 Kč, financování splátky půjčky na § 8124 ve výši 185 300,00 Kč. V rozpise rozpočtu - paragrafovém znění rozpočtu je na § 6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené částka transferu ve výši 5.000 Kč, ve schváleném rozpočtu je uvedena částka 4.000 Kč. Na webových stránkách je toto uvedeno správně na: <https://www.obecmezirici.cz/obec/rozpocet/rozpocet-obce/schvaleny-rozpocet-2023.html>

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Doloženo přijetí konkrétních opatření ke zlepšení vnitřního kontrolního systému - dokument ze dne 09.12.2023 - konkretizován postup kontroly při tvorbě rozpočtu.

Při schvalování rozpočtu na rok 2024 bylo v usnesení ZO dne 09.12.2023 uvedeno správně, že rozpočet je přebytkový (příjmy, výdaje + zapojení splátky JVS). Zároveň schváleny finanční podpory pro jednotlivé žadatele o finanční podpory - správně vyjádřen vztah k jiným rozpočtům související s jednotlivými paragrafy.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023**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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek účtuje o peněžním fondu vodohospodářského majetku, stav účtu 419 a účtu 231.0122 předmětem kontroly k 31.12.2023 viz písemnosti.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023
3. 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
Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru. Územní celek nemá uzavřené smlouvy o sdružení, smlouvy o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smluv o sdružení, jehož by byl územní celek společníkem.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Ve výkazech ověřen stav na účtech např.: 451 Dlouhodobý úvěr - 370.600 Kč, Účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023 předmětem kontroly viz písemnosti.
5. 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
Územní celek neúčtuje o příjmech a výdajích spolufinancovaných ze zahraničních zdrojů v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek nástroj- zdroj - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
6. 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
Územní celek vykazuje přijaté transfery ve výkaze FIN 2/M sestaveném k 31.12.2023 - např. 4111 Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy – volby – předmětem kontroly viz písemnosti
7. 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 nakládání s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Nakládání s nemovitým majetkem podléhajícím zápisu do katastru nemovitostí – kontrola dle hlavní knihy sestavené za období 12/2023 viz písemnosti.

Ve sledovaném období došlo ke 3 majetkovým dispozicím ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022 + jeden převod o bezúplatném předání účelové komunikace ze dne 03.04.2023.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
9. 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
Územní celek neuskutečnil žádnou veřejnou zakázku s plněním nad 500.000,00 Kč, které by podléhalo zveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek.
Kontrola dodržení povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění – postup zadavatele dle § 6 zásady zadávání veřejných zakázek. Postup dle nastaveného vnitřního kontrolního systému (zakázky malého rozsahu viz faktury) .
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti).
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob, a to ani taxativně vyjmenovaných v § 38 ods. 3 zákona o obcích.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Dle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob dle výkazů sestavených k 31.12.2023.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek zřídil v přezkoumávaném období věcné břemeno k pozemkům viz uvedené písemnosti.
14. 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 upravující oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky atd.) - viz uvedené písemnosti.
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 2023

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

➤

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

➤ Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový - tento nedostatek byl napraven.

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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,99 %
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: 370 600 Kč.

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3 444 549,47 Kč.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 26.02.2024.

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková
kontrolor pověřený 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:

K chybám a nedostatkům, které byly zjištěny při dílčím přezkoumání hospodaření, byly již napraveny a přezkoumávající orgán je považuje za dostatečně napravené, není již třeba opakovaně přijímat opatření k nápravě.

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**

- Návrh rozpočtu zveřejněn od 28.11.2022

Rozpočtová opatření

- Právní moc starosty k provádění rozpočtových opatření v ZO dne 26.11.2023 (výdaje a příjmy do výše poskytnuté dotace, ostatní příjmy a výdaje do částky 500.000 Kč na paragraf)
- do konce dílčího PH uskutečněno celkem 5 RO
- zveřejnění ověřeno na <https://www.obecmezirici.cz/obec/rozpocet/rozpocetova-opatreni/rozpocetova-opatreni-2023.html>
- č. 1 schválené starostou dne 09.01.2023, zveřejněné dne 06.02.2023
- č. 2 schválené starostou dne 15.03.2023, zveřejněné dne 07.04.2023
- č. 3 schválené starostou dne 18.05.2023, zveřejněné dne 11.06.2023
- č. 4 schválené v ZO dne 14.06.2023, zveřejněné dne 03.07.2023
- Konečné PH
- za rok 2023 celkem uskutečněno 9 rozpočtových opatření
- - rozpočtové opatření č. 2023/0009 ze dne 14.12.2023, schváleno starostou, zveřejněno 30.12.2023
- - rozpočtové opatření č. 2023/0008 ze dne 16.11.2023, schváleno starostou, zveřejněno 07.12.2023

Schválený rozpočet

- Na rok 2023
- - schválen v ZO dne 20.12.2022 jako vyrovnaný, členěný na paragrafy - P - 4 881 000 Kč, V - 4 695 700 Kč, splátka půjčky 185.300 Kč, fond, transfery zveřejněny dne 11.01.2023
- - ověřeno na : <https://www.obecmezirici.cz/obec/rozpocet/rozpocet-obce/schvaleny-rozpocet-2023.html>
- Rozpočet na rok 2024
- - schválen v ZO dne 09.12.2023
- - rozpočet je přebytkový (příjmy, výdaje + zapojení splátky JVS). Zároveň schváleny finanční podpory pro jednotlivé žadatele o finanční podpory
- - usnesením vyjadřující dotace jednotlivým subjektům (vyjádřen vztah k jiným rozpočtům související s jednotlivými paragrafy)

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 až 2024
- - zveřejněný od 9.12.2021 do 30.12.2021
- - schválený SVR zveřejněný dne 18.01.2022 převzato ze zprávy o přezkoumání hospodaření minulého roku
- - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023-2023 - zveřejněn v souladu se zákonem
- - schválen na jednání ZO dne 20.12.2022. zveřejněn od 11.01.2023, ověřeno na <https://www.obecmezirici.cz/obec/rozpocet/strednedoby-vyhled-rozpocet-obce-mezirici/sdv-2023-2025.html>

Závěrečný účet

- Návrh ZÚ za rok 2022 zveřejněný od 28.04.2023
- - schválený v ZO dne 14.06.2023
- - zveřejnění od 21.06.2023, elektronické zveřejnění ověřeno viz.: <https://www.obecmezirici.cz/obec/rozpocet/zaverecny-ucet-obce/zaverecny-ucet-obce-mezirici-za-rok-2022.html>

Bankovní výpis

- BV č. 007 ze dne 17.07.2023, 2.000 Kč, odchozí platba
- BV č. 007 ze dne 31.07.2023, 4.128,52 Kč odchozí platba
- BV č. 007 ze dne 28.07.2023, 50.457 Kč, odchozí platba
- BV č. 007 ze dne 22.05.2023, 21.780 Kč, odchozí platba
- BV č. 007 ze dne 11.05.2023, 4.356 Kč, odchozí platba
- BV č. 007 ze dne 05.05.2023, 5.082 Kč
-
- Konečné

- Bankovní výpisy ke dni 31.12.2023 celková výše odsouhlasena na výkazy platné k 31.12.2023
- BV u ČS a.s. č. 002 z termínovaného vkladu, zůstatek ve výši 4.000.000 Kč
- BV ČS a.s. č. 012 KS – zůstatek 643.393,36 Kč
- BV u ČNB č. 21, KS - zůstatek 19.286,65 Kč
- BV u ČS a.s. č. 12 KS - zůstatek - 448.269,59 Kč

Evidence poplatků

- Vedena elektronicky v programu Triáda
- - účetní předpis roční poplatky psy a KO na rok 2023 členěno analyticky 315.606 a 315.0200,
- - účetní doklad č. 610001 ze dne 01.01.2023 předpis roční

Faktura

- Faktura vydaná č. 3300038 ze dne 11.04.2023 - 37.200 Kč
- Faktura vydaná č. 3300037 ze dne 09.03.2023 - 33.600 Kč
- Faktura vydaná č. 3300036 ze dne 09.03.2023 - (-) 12.600 Kč dobropis
- Faktura vydaná č. 3300035 ze dne 09.03.2023 - 65.100 Kč
- Fa č. 23/38/3034 ze dne 17.07.2023, 4.128,52 Kč- F 44
- Fa č. 2300149951 ze dne 15.07.2023, 50.457 Kč - F 39
- Fa č. 20230022 ze dne 09.05.2023, 21.780 Kč, F - 5/33
- Fa č. 61/2023 ze dne 02.05.2023, 4.356 Kč F 45 + výčetka za služby 3 hodiny + DPH (dle smlouvy viz smlouvy o dílo)
- Fa č. 2023122 ze dne 30.04.2023, 5.082 Kč F 5/5
- Fa č. 2300337 ze dne 30.04.2023, 1.590 Kč
-
- Konečné PH
- Neuhrazené faktury
- Faktura vydaná č. 230101096 ze dne 30.12.2023 za plnění smlouvy o umístění a provozování kontejnerů ve výši 1.200 Kč
- Faktura vydaná č. 12302394 ze dne 27.12.2023 za zpracování platů za prosinec ve výši 5.808 Kč
- Faktura vydaná č. 23/87/1228 ze dne 31.12.2023 za časová razítka ve výši 368,61 Kč
-
- Faktura č. 23020 ze dne 31.05.2023 za odpadkový koš kruhový ve výši 5.943 Kč
- - účetní doklad č. 7100052 ze dne 31.05.2023 včetně zařazení do majetku
- - výpis z ČS a.s. č. 05.06.2023 - 5.943 Kč
- - účetní doklad č. 110058 ze dne 05.06.2023
- Faktura č. FV 23045 ze dne 13.06.2023 za podání ZP č. 031097 /2023 ve výši 5.800 Kč
- - BV u ČS as. č. 006 ze dne 26.06.2023
- - zaúčtováno účetním dokladem 110071 ze dne 26.06.2023
- Faktura č. 14053421 ze dne 31.03.2023 za znalecký posudek cena obvyklá ve výši 6.655 ze dne 06.03.2021
- - BV č. 003 ze dne 31.03.2023 ve výši 6.655 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 110039 ze dne 31.03.2023
- - účetní doklad č. 710059 ze dne 26.06.2023
- Faktura č. FV2102 ze dne 15.07.2023 za znalecký posudek ve výši 7.865 Kč
- - BV u ČS as. č. 007 ze dne 29.07.2023
- - účetní doklad č. 110095 ze dne 29.07.2023 zaúčtování úhrady
- Faktura č. FV2102 ze dne 15.07.2023 za znalecký posudek ve výši 7.865 Kč
- - BV u ČS as. č. 007 ze dne 29.07.2023
- - účetní doklad č. 110095 ze dne 29.07.2023 zaúčtování úhrady

Hlavní kniha

- sestavená za období 7/2023
- sestavená za období 12/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Vnitřní směrnice č. 1/2012 ze dne 20.11.2012
- - plán inventur na rok 2023 - včetně podpisových vzorů ze dne 09.12.2023
- - zpráva o inventarizaci k 31.12.2023 ze dne 19.01.2024 - bez navrhovaných opatření, nebyl zjištěn inventarizační rozdíl
- - list vlastnictví prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 - katastrální úřad

- inventarizovány i účty se zůstatkem 0 Kč na kterých byl během roku 2023 pohyb - např. inv. soupis účtu 377,348, 052, 315
- inventurní soupisy majetku stav k 31.12.2023
- inventurní soupisy účtu 018, 078,019,
- inventurní soupis AU 021.0300 pol. 38 nákup budova. č 29 zařazeno dne 29.09.2023 ve výši 626.193 Kč, účetní doklad č. 610020
- inventurní soupis AU0210024 zařazení VO do majetku ve výši 91.746 Kč dne 06.12.2023
- inventurní soupisy účtů 022, 028 přírůstky r. 2023 např. - kávovar zařazení do majetku ve výši 8.848 Kč, 028 - odpadkový koš kruhový ve výši 5.943 Kč
- inventurní soupis účtu AU 031.0400 pozemek p.č. 85/3 , AU 031.0500 p.č. 107
- inventurní soupisy účtů 032, 042
- inventurní soupis účtu 068 - Termínovaný vklad dl. ve výš 4.000.000 Kč
- inventurní soupisy AU 231.0100, 231.0101, 231.0102, 231.0122 Fond obnovy VHM 435.000 Kč - odsouhlaseno na účet inventurní soupis účtu 419 ve výši 435.000 Kč
- inventurní soupisy účtů 244, 311, 314, 321, 331, 337, 346, 374, 403
- inventurní soupis AU 388.0106, 388.0200
- inventurní soupis účtu 451 celkem 370.600 Kč Smlouva o zápůjčce Jč vodárenský svaz ze dne 12.05.2023 - termín splatnosti do 30.06.2025
- inventurní soupisy účtů - 909, 261 včetně výčetky

Kniha došlých faktur

- Vedena chronologicky od č. 3200001 do č. 81 v celkovém objemu 593.673,10 Kč
- vedena chronologicky do č. 3200141 sestavena ke dni 31.12.2023 v celkové výši 1.234.657,15 Kč, neuhrazené fa č. 139 - 1.200 Kč, ,140 368,21 Kč, 141 - 5.808 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Vedena chronologicky od č. 3300001 do č. 80 v celkovém objemu 397.985,50 Kč
- Vedena chorologicky do č. 3300081 sestavena do 31.12.2023, celkem ve výši 405.128,50 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- ZO ze dne 09.12.2023
- pro výkon funkce neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta
- výplatní lístky os. č. 3 a 21 za období 10/2023, 11/2023, 12.2023
- rezignace starosty od 12.11.2023, zápis o stanovení odměny nově zvoleného starosty ze dne 09.12.2023
- odměny stanoveny dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění (Nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků)
- za rok 2023 nebyla vyplacena žádná mimořádná odměna

Pokladní doklad

- VPD č. V23000076 ze dne 31.07.2023, 52 Kč poštovné
- účetní doklad č. 444033 ze dne 31.07.2023 ve výši 52 Kč
- VPD č. V23000073 ze dne 18.07.2023
- účetní doklad č. 444031 - VP - kompresor ke komunální technice 4.527 Kč ze dne 18.07.2023 včetně zařazení na účet 028
- Konečné:
- pokladní výdajové a příjmové doklady za den 15.12.2023 a 18.12.2023 - kontrola náležitosti prvotních dokladů
- účetní doklady ze dne 15.12.2023 a 18.12.2023 - kontrola správnosti zaúčtování účetních případů
- stav poklady 16.041 Kč k 31.12.2023
- VPD č. V2300124, V2300123, V23000122, V23000124
- zaúčtováno účetním dokladem č. 444054 ze dne 18.12.2023
- VPD za období 15.12.2023 od č. V230000119, V230000120, V230000121
- zaúčtováno účetním dokladem č. 444053 ze dne 15.12.2023

Pokladní kniha (deník)

- Dodatek č. 1 ke směrnici upravující finanční majetek a vedení pokladny, bankovní účty obce Meziříčí , účinná od 01.01.2017, pokladní limit není stanoven
- Stav v pokladním deníku ke dni 31.07.2023 ve výši 26.138 Kč odsouhlasen na výkazy platné k 31.07.2023
-
- Zůstatek v pokladním deníku ke dni 31.12.2023 ověřen na výkazy platné k 31.12.2023

Příloha rozvahy

- Výkaz sestavený k 31.07.2023
- Výkaz sestavený k 31.12.2023 - kontrola tvorby fondu vodohospodářské infrastruktury KS odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2023
- Výkaz sestavený k 31.12.2022

Rozvaha

- Výkaz sestavený k 31.12.2022
- Výkaz sestavený k 31.07.2023
- Výkaz sestavený k 31.12.2023 - ověření převedení HV

Účetní deník

- obsah a zůstatek účtu 551
- obsah a zůstatek účtu 558

Účetní doklad

- účetní doklad č. 610001 ze dne 01.01.2023 předpis VB ve výši 430 Kč
- účetní doklad č. 920003 ze dne 18.05.2023, opravný účetní doklad k dokladu č. 110006 ze dne 19.01.2023, 110016 ze dne 16.02.2023, 110024 ze dne 09.03.2023, 110031 ze dne 28.03.2023, 110041 ze dne 28.04.2023
- - účetní doklad č. 810038 ze dne 11.04.2023
- - účetní doklad č. 810037 ze dne 09.03.2023
- - účetní doklad č. 810036 ze dne 09.03.2023
- - účetní doklad č. 810035 ze dne 08.02.2023
-
- - účetní doklad č. 720044 ze dne 03.07.2023 ve výši 2.000 Kč
- - účetní doklad č. 110086 ze dne 31.07.2023
- - účetní doklad č. 710072 ze dne 24.07.2023, 4.128,52 Kč
- - účetní doklad č. 110081 ze dne 17.07.2023, 4.128,52 Kč
-
- - účetní doklad č. 710069 ze dne 16.07.2023
- - účetní doklad č. 710047 ze dne 09.05.2023 (042)
- - účetní doklad č. 710044 ze dne 02.05.2023 5.082 Kč
- - účetní doklad č. 710045 ze dne 02.05.2023
- - účetní doklad č. 710042 ze dne 30.04.2023 1.590 Kč
-
- - účetní doklad č. 110084 ze dne 28.07.2023, 50.457 Kč
- - účetní doklad č. 110052 ze dne 22.05.2023, 21.780 Kč
- - účetní doklad č. 110047 ze dne 11.05.2023, 4.356 Kč
- - účetní doklad č. 110044 ze dne 05.05.2023, 5.082 Kč
- - účetní doklad č. 110044 ze dne 05.05.2023, 1.590 Kč

Účtový rozvrh

- Platný pro rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2022
- Výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.07.2023
- Výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz sestavený k 31.12.2022
- Výkaz sestavený k 31.07.2023 - ověření výše HV
- Výkaz sestavený k 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Žádost o finanční dar ze dne 09.10.2022 Jihočeské centrum pro zdravotně postižené a seniory o.p.s.
- Darovací smlouva uzavřená s Jihočeským centrem pro zdravotně postižené a seniory o.p.s. (obdarovaný) ze dne 03.07.2023
- 2.000 Kč na podporu činnosti obdarovaného

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Poskytnutí finančních prostředků ze dne 11.11.2022 ze dne 98008 pol. 4111 ve výši 9.400 Kč
- - příjem BV z ČNB z č. 23 ze dne 16.11.2022 příjem ve výši 9.400 Kč
- - zaúčtováno 100023 ze dne 16.11.2022
- - finanční vypořádání ze dne 23.01.2023
- - nevyčerpáno, vratka ve výši 9.400 Kč

- - BV u ČS a.s. č. 001 ze dne 23.01.2023 výši 9.400 Kč
- - účetní doklad č. 110008 ze dne 23.01.2023 výši 9.400 Kč
-
- Poskytnutí finančních prostředků ze dne 17.01.2023, UZ 98008
- - BV u ČNB č. 1, příjem ve výši 37.000 dne 20.1.2023
- - příjem dotace účetní doklad 100001 ze dne 20.1.2023 ve výši 37.000 Kč
- čerpání např.
- - kancelářský potřeby V 23000004 ze dne 09.01.2023 ve výši 689
- - účetní doklad č. 444002 ze dne 09.01.2023, 689 Kč
- - k 31.12.2023 zúčtováno na 388
- - tabulka finanční vypořádání za rok 2023 vyúčtování 15.03.2023
- - účetní doklad č. 31.12.2023 6100027 ve výši 19.763 Kč

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu reklamní plochy uzavřená mezi nájemcem Housův mlýn - skanzen starých umění a řemesel pobočný spolek ze dne 31.07.2023
- Smluvní cena 4.800 Kč za rok
- ZO dne 14.06.2023 schválení pronájmu na základě žádosti o prodloužení pronájmu reklamní plochy na autobusové zastávky.
- Žádost o pronájem o prodloužení reklamní plochy na autobusové zastávce s výměnou reklamního plakátu
- Smlouva o pronájmu reklamních ploch uzavřená na dobu určitou od 01.08.2014 do 31.12.2022, částka 4.800 Kč za rok. Z této historické smlouvy je patrné, že nájemné skončilo k 31.12.2022 a smlouva byla uzavřena nová, nešlo o schválení prodloužení pronájmu reklamní plochy za stejných podmínek, tj. 4.800 Kč za rok, ale o zcela novou nájemní smlouvu na pronájem reklamní plochy za stejných finančních podmínek. Z doložených dokumentů je patrné, že nešlo o pronájem reklamní plochy autobusové zastávky, ale o plochu umístěnou na obecním majetku (konstrukci), která není součástí stavby - nebyl proto zveřejněn pro nájem tohoto movitého majetku. Formulace usnesení není správná - nejedná se o prodloužení, ale o novou nájemní smlouvu za stejných podmínek.
- Dle sdělení starosty k pronájmu nebytových prostor dle záměru obce Meziříčí čp. 70 v k.ú. Meziříčí během roku 2023 nedošlo.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o poskytování právních služeb uzavřená s právníkem JUDr. Ing. Miroslava Nosek ze dne 15.02.2023, schválena ZO dne 06.02.2023, hodinová sazba 1.200 Kč/hod
-
- Smlouva o dílo ze dne 13.05.2023, zhotovitel První tábořská elektromontáže spol. s r.o. - "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Meziříčí v I. etapě",
- - doba plnění - dokončení 10/2023
- - cena plnění 435.447,97 Kč bez DPH, 526.892,04 Kč vč. DPH
- - úhrada na základě průběžných faktur
- - cena uvedená ve smlouvě odpovídá vysoutěžené ceně

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

- Kupní smlouva ze dne 26.09.2023 obec jako kupující
- - předmětem koupě je pozemek st. 107 o výměře 104 m², jehož součástí je čp. 29 a dále pozemek p.č. 85/3 o výměře 93m²
- - smlouva obsahuje ustanovení dle § 41 zákona o obcích v platném znění
- - úhrada ceny (50.000 Kč zprostředkovateli převodu, 800.000 Kč do 5ti dnů od podpisu smlouvy)
- - nákup odsouhlasen 14.06.2023, znění kupní smlouvy schváleno v ZO dne 14.09.2023 u čp. 29, p.č. 107, p.č. 85/3 - budova bývalého obchodu
- - návrh na vklad ke dni 29.09.2023
- - účetní doklad č. 610020 ze dne 29.09.2023 zařazení na účet 021.0300 do majetku
- - karta majetku č. 021-38 na účet 021-0300 ve výši 626.193 Kč zařazení dne 29.09.2023
- související náklady propočteny v % na jednotlivé nemovitosti např.
- - účetní doklad č. 444041 ze dne 29.09.2023 - správní poplatek k budově č. 29 ve výši 1.562 Kč, pokladní doklad č. V23000097 ze dne 29.09.2023
- - účetní doklad č. 710024 ze dne 06.03.2023, uhrazeno dne 31.03.2023 znalecký posudek budovy poměrná část 4.176 Kč
- - účetní doklad č. 710074 ze dne 15.07.2023 - znalecký posudek budovy a pozemku poměrná část 5.663 Kč

- úhrada ČS a.s. č. 009, úhrada ve výši 800.000 Kč ze dne 27.09.2023 a ze dne 27.09.2023 ve výši 50.000 Kč
- účetní doklad č. 110108 ze dne 27.09.2023 - předpis ve výši 850.000 Kč (610.000 Kč budova čp. 29 a 240.000 Kč pozemek st. 107 a parc.č 85/3)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene, obec povinná, FO oprávněný - parc. parc. č. 85/2 v k.ú. Meziříčí ze dne 31.07.2012 na dobu neurčitou s ročním úplatu 430 Kč
- Účetní doklad č. 610001 ze dne 01.01.2023 - předpis ve výši 430 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr č. 23023 ze dne 26.06.2023 do 12.07.2023 o pronájem nebytových prostor Meziříčí čp. 70 v k.ú. Meziříčí - jedná se o prostory výčepu, sálu, kuchyň, sklepního prostor k provozování výčepního zařízení , toalet.
- Dle prohlášení starosty ke dni 31.12.2023 nedošlo k uzavření smlouvy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.11.2016 postup podle č. 7.1 hodnota zakázky na stavební práce do 800.000 Kč bez DPH
- zakázka malého rozsahu -
- přímé zadání akce: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Meziříčí v I. etapě",
- výzva k podání nabídek ze dne 21.03.2023, kritériem nejnižší cena- 4x e-mail
- zadávací dokumentace ze dne 21.03.2023 - podrobné podmínky
- pověření k otevírání obálek ze dne 13.03.2023
- protokol o otevírání obálek ze dne 13.03.2023
- protokol o vyhodnocení úplnosti nabídek, výsledek vyhodnocení 21.04.2023
- oznámení včetně rozhodnutí o výběru dodavatele a výsledné pořadí nabídek 03.05.2023 - I. místo První tábořské elektromontáže spol. s r.o. cena 435.498 Kč
- výběr dodavatele schválen v ZO dne 03.05.2023
-
- Smlouva o dílo ze dne 13.05.2023 - cena uvedená ve smlouvě odpovídá vysoutěžené nabídce
- Dle sdělení zástupce územního celku nebyl ke smlouvě uzavřen dodatek.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o finanční kontrole účinná od 01.01.2023 včetně podpisových vzorů
- Vnitro organizační směrnice pro účtování dlouhodobého majetku a zásob účinná od 01.01.2016 - není snížena hranice pro zařazování do majetku DDHM
- Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.11.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2022
- schválení rozpočtu na rok 2023
- schválení příspěvků na rok 2023
- schválení záměru pronájmu pozemkové parcely č. 80/1 a 795/5
- schválení rozpočtového výhledu na rok 2023-2023
- schválení smlouvy o poskytování právních služeb ve výši 1.200 Kč/hod ze dne 06.02.2023
- rozpočtové opatření č. 2023/0001 za leden 2023 na vědomí
- záměr obce pronájem č. 42022 pronájem pozemků parc.č. 80/1 o výměře 775 m² ze dne 03.05.2023
- RO č. 2 na vědomí
- informace o výsledku VŘ na akci: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Meziříčí v I. etapě", dodavatel První tábořské elektromontáže spol. s r.o. s nabídkovou cenou 435.498 Kč bez DPH a pověřuje starostu podpisem smlouvy o dílo ze dne 14.06.2023
- schválení závěrečného účtu obce
- schválení účetní závěrky obce
- schválení pronájem nebytových prostor OÚ Meziříčí pro SDH Meziříčí
- schválení záměru koupě nemovitosti čp 29 včetně parcel . 85/3 a č. 107 vše v k.ú. Meziříčí
- na vědomí RO č. 2023/0003, schválení RO č. 2023/0004
- žádost o prodloužení pronájmu reklamní plochy na autobusové zastávce obce Meziříčí-odsouhlasení žádosti společnosti Hoslům mlýn za cenu 4.800 Kč/rok
- Konečné

- ZO dne 14.09.2023
- - schválení znění kupní smlouvy (čp. 29, p.č. 107, p.č. 85/3 - budova bývalého obchodu)
- ZO 14.06.2023
- - odsouhlasení nákupu pozemků od FO
- ze dne 09.12.2023
- - stanovení odměny starosty

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Stav fondu dle výkazu k 30.06.2023 činí 290.000 Kč ověřen na výkazy platné k 31.06.2023
- Vnitro organizační směrnice: Pravidla k tvorbě a čerpání fondu obnovy vodohospodářského majetku platné od 1.4.2022 - postup účtování
- tvorba: 1x ročně ve výši stanovené pro daný v PFO pro rok 2023, 145.000 Kč, 185.300 Kč splátka
- - účetní doklad č. 610025 ze dne 15.12.2023 převedení částky tvorby fondu 145.000 Kč

Účetní závěrka za rok 2022

- Účetní závěrka za rok 2022
- - protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2022 ze dne 14.06.2023
- - účetní doklad č. 610014 ze dne 14.06.2023 - přeúčtování výsledku hospodaření na účet 432
- - odeslání účetní závěrky do CSUIS dne 23.06.2023

Vnitřní dokumenty obce - opatření z dílčího PH 2023

- Přijetí systémového opatření k zajištění vnitřního kontrolního systému dle zákona 320/2001 Sb., souvisejícího s tvorbou rozpočtu ze dne 09.12.2023.