



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BXHHN

Spisová značka: **OEKO-PŘ 22568/2023/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 45580/2024

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Mažice, IČO 00667013

06.12.2023 jako dílčí přezkoumání

05.04.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Mažice 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 18.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**
- kontrolorka: Ing. Lada Chlumecká, pouze na dílčím přezkoumání

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 a 473/2023/OEKO-PŘ ze dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Jan Kubíček - starosta

Ing. František Čoudek - místostarosta

Olga Janů - 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 inventurních soupisů byl učiněn dne 09.04.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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 2023

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce Mažice projednalo dne 15.05.2023 závěrečný účet za rok 2022, jehož součástí byla i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022. Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků byla doručena na Krajský úřad Jihočeského kraje dne 02.06.2023. Územní celek podal dokument "Informace" poskytovateli poštovních služeb dne 31.05.2023. Datum podání bylo doloženo podacím lístkem potvrzeným Českou poštou. Územní celek tak porušil povinnost podat písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Územní celek je povinen dle § 13 odst. 1, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen podle § 6 odst. 1 písm. b), a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávacímu orgánu při konečném přezkoumání.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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 neúčtuje o peněžních fondech, stav účtu 419 a účtu 236 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 neuskutečnil v přezkoumávaném období peněžní operace tohoto typu. Územní celek nemá uzavřené takovéto smlouvy.
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, 455 Dlouhodobé přijaté zálohy, 281 , Krátkodobý úvěr, 245 Jiné běžné účty. 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 účtuje 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. 4222 Investiční přijaté transfery od krajů 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.

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
Realizovány zakázky malého rozsahu v souladu s vnitřní směrnicí viz uvedené písemnosti, realizována jedna zakázka nad 500.000 Kč.
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) a dodržování § 219 uveřejňování smluv.
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 odst. 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) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek zřídil v přezkoumávaném období jedno 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 upravujících 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolní výbor nekontroloval plnění usnesení zastupitelstva obce, popř. rady obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou činností výborů bylo zjištěno, že kontrolní výbor nekontroloval plnění usnesení zastupitelstva obce Mažice.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 15.05.2023

Opatření splněno dne: 31.12.2023

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce přijalo opatření ve znění: "Kontrolní výbor bude kontrolovat plnění usnesení zastupitelstva obce".

Opatření splněno: Doložen zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 11.09.2023 - provedení kontroly plnění usnesení zastupitelstva obce Mažice, obsah zápisu projednán na jednání ZO dne 11.09.2023.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu (porušení povinnosti). Tento nedostatek byl vyřešen v průběhu roku 2023 formou „Příkazu“- napomenutí.
-

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:

- Riziko uložení pokuty dle ust. § 15 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů - toto riziko bylo zjištěno při dílčím PH - přestupek řešen v průběhu roku 2023 formou „Příkazu“ - napomenutím.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,48 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,21 %
 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: **2 485 029,93 Kč.**

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Vybraná účetní jednotka v souladu s bodem 6.3. účetního standardu č. 701 účtuje dle okamžiku uskutečnění účetního případu, v případě darovacích smluv účtovat o předpisu pohledávky či závazku ke dni uzavření smlouvy. Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání doporučuje účetní jednotce postupovat dle metodického pokynu Jihočeského kraje č. MP/28/OEKO - Příklady účtování pro obce a DSO v platném znění.
-
- Dále upozorňuje na odpověď Ministerstva financí ve vztahu k okamžiku uskutečnění účetního případu vzniku pohledávky z titulu prodeje nemovitého majetku. Odpověď je zveřejněna na webových stránkách Ministerstva financí, evidovaná pod č. 1/2019 v části 1.4. ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech. Viz <https://www.mfcr.cz/cs/verejny-sektor/ucetnictvi-a-ucetnictvi-statu/ucetni-reforma-verejnych-financi-ucetnic/metodicka-podpora/otazky-a-odpovedi-ucetnictvi-statu/otazky-ucetni-metody-a-postupy#14>

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 05.04.2024.

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Chlumecká
kontrolorka
přítomna na dílčím PH

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:

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb, o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

K chybám a nedostatkům, které byly zjištěny při dílčím přezkoumání hospodaření, byly již napraveny a přezkoumávací 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**

- na rok 2023
- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona - potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- Celkem uskutečněno 10 rozpočtových opatření
- rozpočtová opatření prováděna na základě pověření starosty ze dne 14.11.2022 - rozpočtová opatření budou prováděna starostou s tím, že poté o nich informuje ZO
- RO č. 9/2023 schváleno starostou dne 30.11.2023, na vědomí projednáno 14.12.2023, zveřejněno od 14.12.2023
- RO č. 10/2023 schváleno starostou dne 29.12.2023, projednáno v ZO dne 22.01.2024 na vědomí, zveřejněno dne 08.01.2024
- RO č. 2/2023 schváleno starostou dne 23.03.2023, zveřejněno dne 21.04.2023, na vědomí v ZO dne 11.05.2023
- RO č. 3/2023 schváleno starostou dne 03.04.2023, zveřejněno dne 30.04.2023, na vědomí v ZO dne 11.05.2023

Schválený rozpočet

- na rok 2023
- v ZO schválen dne 14.12.2022 jako vyrovnaný
- příjmy a výdaje ve výši 2.663.600,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce od 19.12.2022 – dosud, ověřeno dne 06.12.2023 na <https://www.mazice.cz/urad/uredni-deska/schvaleny-rozpocet-obce-na-rok-2023.html>

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2020 – 2024
- schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 16.12.2019 – dosud, ověřeno dne 06.12.2023 na <https://www.mazice.cz/www/obecmazice/fs/schvaleny-strednedobay-vyhled-2020-2024.pdf>

Závěrečný účet

- za rok 2022
- materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněn ve lhůtě dle zákona – potvrzeno na materiálu
- ZÚ projednán ZO dne 15.05.2023 - s výrokem "bez výhrad", vč. přijetí opatření
- schválený materiál zveřejněn na internetových stránkách obce od 15.05.2023 - dosud
- ověřeno dne 06.12.2023 na <https://www.mazice.cz/urad/uredni-deska/schvaleny-zaverecny-ucet-za-rok-2022-zprava-z-prezkoumani-hospodareni-obce-2022.html>

Faktura

- FD č. 04/2023 vystavena dne 20.04.2023, dodavatel: Jaroslav David, Veselí nad Lužnicí, IČO 45002070, za opravu kanalizace ve výši 70.117,08 Kč
- předpis: ÚD č. 0010305 ze dne 21.04.2023
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 4, obrat ve výši 70.117,08 Kč ze dne 24.04.2023, ÚD č. 010119 ze dne 24.04.2023
-
- FD č. 1055328 vystavena dne 01.06.2023, dodavatel: Petr Palán, Soběslav, IČO 45015171, za mulčování ve výši 12.255,51 Kč
- předpis: ÚD č. 001047 ze dne 01.06.2023
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 6, obrat ve výši 12.255,51 Kč ze dne 01.06.2023, ÚD č. 010160 ze dne 01.06.2023
-
- FV č. 13108 ze dne 05.12.2023 za energie Sempra Mažice – hala č. p 86 ve výši 8.099 Kč doposud neuhrazena
- účetní doklad č. 13108 ze dne 05.12.2023, 8.099 Kč
-
- Faktura ev. č. 13108
- FD č. 2230106 ze dne 18.12.2023 za instalace setu CONTIO vč. souvisejících náležitostí v celkové ceně 372.995, 02 Kč
- účetní předpis č. 001108 ze dne 18.12.2023 - 372.995, 02 Kč na účet 042

- účetní doklad č. 010379 ze dne 19.12.2023 - 372.995, 02 Kč, úhrada
- karta majetku vč. odpisů inv. č. 603 ze dne 31.12.2023 zařazení na účet 022 včetně v hodnotě 563.636,02 Kč

Hlavní kniha

- za období 10/2023
- za období 12/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2023 a příkaz starosty k provedení inventarizace majetku – včetně podpisových vzorů ze dne 01.12.2023
- Zpráva o inventarizaci k 31.12.2023 ze dne 19.01.2023 - bez navrhovaných opatření
- List vlastnictví prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 - katastrální úřad Tábor
- Inventarizovány i účty se zůstatkem 0 Kč na kterých byl během roku 2023 pohyb (např. inv. soupis účtu 262, 315, 319, 341, 346,349)
- Inventurní soupisy majetku stav k 31.12.2023
- 018, 261, 311, 321, 331, 337, 342,374, 388, 403, 042, 028, 088
- 261- výčetka zůstatek 3.820 Kč,
- 022 - inv. č. 603 - samoobslužná prodejna zařazeno k 31.12.2023, 563.636,02 Kč viz faktury
- 028 - inv. č. 559- trampolína, 7.029 Kč zařazeno 16.06.2023
- Inventurní soupisy dle AU - 021.0200 - viz faktura
- Inventurní soupisy dle AU -031.0510 p.č. 89/1
- 031.0310 p.č. 93/4, č
- 031.0410 p.č. 955/4
- 061 - založení s.r.o. ve výši 200.000 Kč ke dni 05.04.2023 základní kapitál doloženo výpisem z obchodního rejstříku
- Inventurní soupisy účtů 079, 081, 082 odsouhlaseno na zůstatek účtu 551
- Inventurní soupis účtu 231 dle AU celkem 1.648.534,44 Kč
- 231.0100 - KB a.s. č.12
- 231.0101- ČNB č. 20

Kniha došlých faktur

- za rok 2023
- poř. č. 12115–12117, č. 13001 - č. 13089 ve výši 1.871.295,67 Kč
- k 31.12.2023
- vedena chronologicky od č. 13001 do č. 13112 ze dne 29.12.2023
- v celkovém objemu 5.767.503,74 Kč, neuhrazena částka 431.452 Kč,
- vedena na účtu 321 viz. inventarizace

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2023
- poř. č. 13101 - č. 13104 ve výši 37.651,50 Kč
- k 31.12.2023
- vedena chronologicky od č. 13101 do 13108 ze dne 05.02.2023 v celkovém objemu 59.030.50 Kč zbývá uhradit 28.099 Kč - evidováno na 311 doloženo v inventurním soupisu

Odměňování členů zastupitelstva

- Pro výkon funkce nevolněný starosta, odměna dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění Nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků
- mzdový list starosta listopad, prosinec 2023, os. č. 4
- Během roku 2023 nebyla vyplacena žádná mimořádná odměna, nebyl uzavřen žádný jiný pracovněprávní vztah dle § 84 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění

Pokladní doklad

- PPD č. P23000224 ze dne 23.10.2023, poplatek za KO ve výši 300,00 Kč, vč. zaúčtování
- VPD č. V23000220 ze dne 17.10.2023, nákup lepidla ve výši 883,00 Kč, vč. zaúčtování
- VPD č. V2300152 ze dne 16.06.2023 - trampolína ve výši 7.029 Kč – faktura č. 1236031209 ze dne 13.06.2023 ve výši 7.029 Kč za hotové
- účetní doklad č. VPD č. V2300152 ze dne 16.06.202, 7.029 Kč
- účetní doklad č. 102039 ze dne 16.06.2023, 7.029 Kč
- účetní doklad č. 6 ze dne 16.06.2023 zařazení do majetku, 7.029 Kč
- VPD č. V2300013 ze dne 03.06.2023 - faktura č. 5/2023 za obkladačské práce 34.880 Kč na obchodu

- účetní doklad č. 004011 ze dne 30.11.2023- opravný doklad přeúčtováno na účet 042
- účetní doklad č. 12 ze dne 01.11.2023 zaúčtováno na účet 021-0200 ve výši 41.011 Kč (účetní doklad č. 004010 ze dne 30.11.2023 6.131 Kč a úč.doklad č. 004011 ze dne 30.11.2023, 34.880 Kč)
- pokladní doklady výdajové a příjmové od č. 270 do č. 278 za období od 01.12. do 18.12.2023 včetně zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- Zůstatek v pokladním deníku k 31.10.2023 souhlasí se zůstatkem vykázaným na účtu 261 - Pokladna v rozvaze sestavené k 31.10.2023
- Zůstatek v pokladním deníku k 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem vykázaným na účtu 261 - Pokladna v rozvaze sestavené k 31.12.2023 - 3.820 Kč

Rozvaha

- výkaz sestaven k 31.10.2023
- výkaz sestaven k 31.12.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven k 31.10.2023
- výkaz sestaven k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven k 31.10.2023
- výkaz sestaven k 31.12.2023

Listiny o založení právnických osob

- založení společnosti s ručením omezeným schváleno ZO dne 13.02.2023
- Notářský zápis č. NZ 90/2023 ze dne 28.03.2023
- obchodní firma: PRO Mažice s. r. o., se sídlem Mažice 87, Veselí nad Lužnicí
- základní kapitál: 200.000,00 Kč
- společník: 100 % obec Mažice
- 2 jednatelé, k právnímu jednání podpis jednatele
- Výpis referenčních údajů ze dne 18.04.2023: IČO 19227574
- Výpis z obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Českých Budějovicích
- - datum vzniku 05.04.2023
- složení kapitálu ve výši 200.000,00 Kč: výpis z BÚ u KB č. 4, obrat ve výši 200.000,00 Kč ze dne 04.04.2023, ÚD č. 010091 ze dne 04.04.2023
- zaúčtování vzniku podílu ke dni vzniku: ÚD č. 3 ze dne 05.04.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 20.03.2023
- dárce: obec Mažice
- obdarovaný: Obec baráčníků "Vitoraz", IČO 00465631
- finanční dar ve výši 10.000,00 Kč
- schválen ZO dne 15.03.2023
- předpis + úhrada: výpis z BÚ u KB č. 5, obrat ve výši 10.000,00 Kč ze dne 29.05.2023, ÚD č. 010157 ze dne 29.05.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- oznámení o poskytnutí dotace ze dne 05.04.2023 s pokyny k účtování
- Smlouva o poskytnutí dotace z Krajského investičního fondu, č. SDO/OEKO/891/23 ze dne 16.05.2023
- dostupné na https://www.kraj-jihocesky.cz/cs/smlouvy?NAZEV_DOKUMENTU=&CISLO_SMLOUVY=&SUBJEKT_ICO=00667013&SUBJEKT_NAZEV=&ODBOR=&DATUM_VYVESENI_NEW_DATE%5Bmin%5D=&DATUM_VYVESENI_NEW_DATE%5Bmax%5D=&DATUM_UZAVRENI_NEW_DATE%5Bmin%5D=&DATUM_UZAVRENI_NEW_DATE%5Bmax%5D=
- na investiční dotace na realizaci akce "Obnova historické stodoly za účelem vytvoření zázemí pro sportovní a kulturní aktivity v obci Mažice" ve výši 1.600.000,00 Kč
- realizace projektu bude ukončena nejpozději do 01.03.2024, UZ 725
- do 30 dnů ode dne jejího ukončení závěrečnou zprávu o jejích výsledcích včetně vyúčtování dotace
- jednorázová záloha ve výši 1.600.000,00 Kč, zálohová platba do 30 dnů ode dne doručení elektronicky zasláného oznámení o zahájení akce, nejdříve však do 30 dnů po nabytí účinnosti této smlouvy.

- k užití do 29.12.2023
- podíl dotace činí max. 50,00 % z celkového rozpočtu akce
- příjem zálohy dotace:
- KB a.s. č. 9, příjem ze dne 04.09.2023 1.600.000 Kč - příchozí úhrada
- účetní doklad č. 010265 18 ze dne 31.12.2023 dohad stodola 1.600.000 Kč
- čerpání např. :
- Fa č. 212023 ze dne 18.10.2023 ve výši 630.350 Kč vč. DPH - fi. Hajíček stavební práce a materiál
- účetní doklad č. 001087 ze dne 18.10.2023 - předpis na účet 042
- KB as. č. 10 úhrada ze dne 19.10.2023
- účetní doklad č. 10303 ze dne 19.10.2023 ve výši 630.350 Kč úhrada, UZ 725
- vyúčtování k 31.12.2023
- účetní doklad 18 ze dne 31.12.2023 zúčtování na čet 388, ověřeno při inventarizaci

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. TA-014330070303/001-FIA ze dne 07.03.2023
- povinná: obec Mažice
- oprávněný: EG.D, a. s., IČO 28085400, Brno
- předmětem smlouvy je nové kabelové vedení NN na pozemcích parc. č. 89/1, 93/4, č. 955/4 v k. ú. Mažice jednorázová náhrada je ve výši 1.000,00 Kč
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 27.02.2023
- návrh na vklad ke dni 24.03.2023
- předpis+ úhrada: výpis z BÚ u KB č. 6, obrat ve výši 1.000,00 Kč ze dne 16.06.2023, ÚD č. 010175 ze dne 16.06.2023
- pozemky již zatížené VB
- k 31.12.2023-zařazení na AU ověřeno při inventarizaci

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Pravidla pro zadávání a uskutečňování veřejných zakázek účinná od 21.01.2019 - postup dle čl. 2 bod 4.
- VZMR "Obnova historické stodoly za účelem vytvoření zázemí pro sportovní a kulturní aktivity na parc. č. 52/1, k. ú. Mažice, okres Tábor - STŘECHA"
- Výzva k podání nabídky - zadávací podmínky ze dne 01.08.2023, kritérium nejnižší nabídková cena
- - osobně předána 3 dodavatelům dne 01.08.2023 - doloženo potvrzeními o převzetí
- doručeny 3 nabídky
- Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 27.07.2023
- Komise složená z 5 zastupitelů
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.08.2023
- Schválení výběru dodavatele ZO dne 27.08.2023
- Dodavatel: Josef Hajíček, IČO 63269422, za nabídkovou cenu 1.568.323,92 Kč vč. DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 28.08.2023
- Zhotovitel: Josef Hajíček, Mažice, IČO 63269422
- Předmět díla: Obnova historické stodoly za účelem vytvoření zázemí pro sportovní a kulturní aktivity na parc. č. 52/1, k. ú. Mažice, okres Tábor - STŘECHA"
- Cena díla: 1.296.135,47 Kč bez DPH, 1.568.323,92 Kč vč. DPH
- Smlouva uveřejněna dne 19.09.2023 v registru smluv, ověřeno dne 06.12.2023 na <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/25796495?backlink=whta4>
-
- Pravidla pro zadávání a uskutečňování veřejných zakázek účinná od 21.01.2019 - postup dle čl. 2 bod 2
- zakázky s předpokládanou hodnotou nepřesahující 250.000 Kč vybírá a činí všechny úkony starosta
- viz faktury

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

- Informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků za rok 2022 byla doručena KÚ Jihočeského kraje ("přezkoumávající orgán") dne 02.06.2023. Lhůta pro zaslání zprávy o splnění přijatých opatření stanovena do 12/2023.
- Územní celek podal dokument "Informace" poskytovateli poštovních služeb dne 31.05.2023. Datum podání bylo doloženo podacím lístkem potvrzeným Českou poštou.

Vnitřní předpis a směrnice

- Pravidla pro zadávání a uskutečňování veřejných zakázek účinná od 21.01.2019

- Směrnice pro oběh účetních dokladů účinná ze dne 16.12.2023 Hlava I DHM čl. 7 DDHM

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO konaného dne 14.12.2022
- - schválení rozpočtu na rok 2023
- Zápis z jednání ZO konaného dne 13.02.2023
- - schválení založení právnické osoby
- - volba statutárního zástupce
- Zápis z jednání ZO konaného dne 15.05.2023
- - projednání ZÚ za rok 2022
- - schválení účetní závěrky obce za rok 2022
- Zápis z jednání ZO konaného dne 27.02.2023
- - schválení smlouvy o zřízení VB
- Zápis z jednání ZO konaného dne 13.02.2023
- - RO č. 1/2023 na vědomí
- Zápis z jednání ZO konaného dne 11.05.2023
- - vyhodnocení nabídek na samoobslužný prodejní systém
- - na vědomí RO č. 2 a č.3
- Zápis z jednání ZO konaného dne 27.08.2023
- - výběr dodavatele na akci: Obnova historické stodoly za účelem vytvoření zázemí pro sportovní a kulturní aktivity parc.č. 52/1 v k.ú. Mažice - střecha 1.568.323,9 Kč
- Zápis z jednání ZO konaného dne 14.12.2023
- - projednání RO č. 9/2023

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena KÚ Jihočeského kraje dne 02.06.2023.

Účetní závěrka obce

- za rok 2022
- Materiál účetní závěrky schválen ZO dne 15.05.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky vyhotoven dne 15.05.2023
- Přeučtování HV: ÚD č. 5 ze dne 15.05.2023
- Detail zprávy odeslání dat do CSÚIS ze dne 15.05.2023

Zápis z kontrolního výboru 11.09.2023

- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 11.09.2023 - provedení kontroly plnění usnesení zastupitelstva obce Mažice