



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01CM814

Spisová značka: **OEKO - PŘ 67546/2023/jahol**

Číslo jednací: **KUJCK 67408/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Mokřý Lom, IČO 00581771

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

13.11.2023 jako dílčí přezkoumání,

30.05.2024 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Mokřý Lom za rok 2023** 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 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: **Bc. Dana Berková**

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. dne

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, a to kontrola inventarizace účtu 403, byl učiněn dne 30.05.2023.

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním předložené inventarizace za rok 2023 bylo zjištěno, že účetní jednotka nevyhotovila inventurní soupisy a neprovedla inventuru k datu 31.12.2023 u syntetických účtů, na kterých byl vykázán nulový zůstatek, ale na kterých bylo v průběhu účetního období účtováno. Dle hlavní knihy sestavené k 31.12.2023 se jednalo např. o účty: 262 - peníze na cestě, 319 - pohledávky z přerozdělovaných daní, 341 - daň z příjmů, 344 - pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce, 345 - závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce, 346 - pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi, 377 - ostatní krátkodobé pohledávky, 378 - ostatní krátkodobé závazky a 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery...

Vzhledem k tomu, že se zjištěný nedostatek vztahuje k účetnímu období, které je v době provádění přezkoumání hospodaření již uzavřené, nelze tento nedostatek již zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí zamezení výskytu nedostatku v budoucnu.

Nedostatek byl zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které mají 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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
V rámci daného předmětu bylo přezkoumání hospodaření zaměřeno zejména na kontrolu dodržování povinností stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů...
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 neúčtuje o hospodářské činnosti.
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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela 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
Obec k 31.12.2023 neeviduje žádné dlouhodobé závazky. V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.
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
Obec nehospodaří 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
K 31.12.2023 obec přijala transfery ze státního rozpočtu
pol. 4111 - 37.000,00 Kč - volby prezidenta
pol. 4112 - 74.900,00 Kč - příspěvek na výkon státní správy
pol. 4116 - 16.000,00 Kč - dotace z ministerstva kultury - knihovna
Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o majetkové dispozici.

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
V rámci daného předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zaměřená na ověření postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Obec neevduje dlouhodobé pohledávky ani dlouhodobé závazky.
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
V přezkoumávaném období byla uzavřena jedna smlouva o zřízení věcného břemene - viz 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 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:**
- **Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech. (porušení povinností)**

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 budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,84 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,28 %
- 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: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1.601.767,10 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 31.05.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření

Bc. Dana Berková
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:

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**

- Návrh rozpočtu na r. 2023 projednán na jednání ZO dne 13.12.2022, zveřejněn od 25.11.2022 do 13.12.2022 – potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 13.12.2022, schvalování rozpočtových změn do výše 300.000,00 Kč, v oblasti příjmů bez omezení
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno a zveřejněno 10 RO:
- RO č. 3 schválené starostou obce dne 12.03.2023, zveřejněno od 03.04.2023
- RO č. 6 schválené starostou obce dne 07.06.2023, zveřejněno od 30.06.2023
- RO č. 10 schválené starostou obce dne 09.10.2023, zveřejněno od 06.11.2023
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, ověřeno na <https://www.mokrylom.cz/obecni-urad/rozpocet-obce/zmeny-rozpocetu-obce-na-r-2023/>, přístup z internetu dne 09.11.2023.

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2023 schválen usnesením ZO dne 13.12.2022
- rozpočet schválen jako vyrovnaný na paragrafy a položky, P - 2.320.000,00 Kč, V – 2.320.000,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.12.2022, ověřeno na <https://www.mokrylom.cz/obecni-urad/rozpocet-obce/>, přístup z internetu dne 09.11.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2022 - 2024
- Schválení a zveřejnění návrhu SVR bylo předmětem PH předcházejícího období.
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2021, ověřeno na <https://www.mokrylom.cz/obecni-urad/rozpocet-obce/>, přístup z internetu dne 09.11.2023.

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2022 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 31.05.2023 do 20.06.2023 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 20.06.2023, souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 20.06.2023, ověřeno na <https://www.mokrylom.cz/zaverecny-ucet-obce-za-r-2022/>, přístup z internetu dne 09.11.2023.

Faktura

- Faktury přijaté
- Fa č. 2634697137 ze dne 30.05.2023 na počítač včetně monitoru v celkové částce 21.879,00 Kč, dodavatel Alza.cz a.s., Praha, IČO 270 82 440
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00068 ze dne 30.05.2023
- úhrada – BV č. 60 (KB, a.s.) – obrat ve výši 21.879,00 Kč ze dne 30.05.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00060 ze dne 30.05.2023

- Fa č. 1230139683 ze dne 01.06.2023 na čtečku kódů v částce 1.986,00 Kč, dodavatel Mironet.cz a.s., Nupaky, IČO 281 89 647
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00069 ze dne 01.06.2023
- úhrada – BV č. 60 (KB, a.s.) – obrat ve výši 1.986,00 Kč ze dne 30.05.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00060 ze dne 30.05.2023
- zařazení do majetku - účetní doklad č. 23-007-00021 ze dne 21.08.2023 v celkové částce 23.865,00 Kč, účet 028

- Faktury vydané
- Fa č. 23-002-00002 ze dne 20.06.2023 na odměnu za zajištění zpětného odběru a využití odpadu z obalů v částce 8.394,50 Kč, odběratel EKO-KOM, a.s., Praha IČO 005 81 771
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 23-002-00002 ze dne 20.06.2023
- úhrada – BV č. 7 (KB, a.s.) – obrat ve výši 8.394,50 Kč ze dne 19.07.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00076 ze dne 19.07.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. 23-007-00026 ze dne 14.11.2023

- Faktury přijaté
- Fa č. 2023014 ze dne 30.03.2023 na dodávku a montáž herního prvku a provedení odborné technické prohlídky herních prvků v celkové částce 25.264,80 Kč, dodavatel Hřiště pod Květinou, Drhovic - Chlaponice, IČO 280 88 085
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00041 ze dne 29.03.2023
- úhrada – BV č. 4 (KB, a.s.) – obrat ve výši 25.264,80 Kč ze dne 09.04.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00044 ze dne 09.04.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. 23-007-00028 ze dne 22.11.2023

- Fa č. FV230002588 ze dne 27.06.2023 na vchodové dveře v částce 54.402,00 Kč, dodavatel Oknotherm spol. s r.o., Kaplice, IČO 466 78 352
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-001-00083 ze dne 23.06.2023
- úhrada – BV č. 7 (KB, a.s.) – obrat ve výši 8.394,50 Kč ze dne 07.07.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00072 ze dne 07.07.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. 23-007-00025 ze dne 01.10.2023
- Ke dni konečného PH nebyla akce ukončena, nedošlo k zařazení do majetku.

- Fa č. 09-2023 ze dne 21.07.2023 na zhotovení otvoru na dveře v částce 62.057,00 Kč, dodavatel Josef Křištof, Římov, IČO 034 71 799
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-002-00105 ze dne 25.07.2023
- úhrada – BV č. 7 (KB, a.s.) – obrat ve výši 62.057,00 Kč ze dne 27.07.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00079 ze dne 27.07.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. 23-007-00025 ze dne 01.10.2023
- Ke dni konečného PH nebyla akce ukončena, nedošlo k zařazení do majetku.

- Fa č. 2023062 ze dne 11.09.2023 na úpravu veřejné osvětlení ... v částce 17.615,51 Kč, dodavatel Zdeněk Jindra, Trhové Sviny, IČO 039 85 083
- předpis závazku – účetní doklad č. 23-002-00132 ze dne 11.09.2023
- úhrada – BV č. 10 (KB, a.s.) – obrat ve výši 17.615,51 Kč ze dne 16.10.2023
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 23-801-00099 ze dne 16.10.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. 23-007-00029 ze dne 22.11.2023

Hlavní kniha

- K 31.10.2023
- K 31.12.2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na r. 2023 ze dne 14.11.2023
- - inventarizační zpráva za r. 2023 ze dne 31.01.2024
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 1 – k. ú. Mokřý Lom
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 478 – k. ú. Ločenice
- - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 – LV č. 287 – k. ú. Sedlce
- - inventarizace účtů k 31.12.2023 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2023), účty: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 194, 231, 261, 262, 311, 315, 319, 321, 331, 336, 337, 342, 345, 374, 388, 403, 472
- - účet 021 – inv. č. 7, 1, 4, 66, 3, 5
- - účet 028 - PC knihovna, 23.865,00 Kč, inv. č. 103
- - účet 031 - parc. č. 4681/18, 4683, 1032/14, 1032/15, 1033/17, 1390/8, 2484, 2487/15, 2635/11, 2635/12, 2767/20, 2767/25, 2767/26, 2767/35, 2890/5, 3422, 82/42, pozemky zatížené věcným břemenem - AU 031 0510 - parc. č. 3506, Au 031 0310 - parc. č. 3442

Kniha došlých faktur

- Za období r. 2023
- pořadová čísla 23-001-00001 - 23-001-00138
- celkový finanční objem - 800.134,21 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Za období r. 2023
- pořadová čísla 23-002-00001 - 23-002-00003
- celkový finanční objem - 23.487,00 Kč, přezkoumaný vzorek v částce 8.394,50 Kč
- Fakturována odměna za zajištění zpětného odběru odpadu z obalů.

Pokladní doklad

- Přezkoumány pokladní doklady za období 09 - 10/2023
- pořadová čísla 23-702-00064 - 23-702-00074 včetně zaúčtování jednotlivých pokladních operací.

Pokladní kniha (deník)

- K 31.10.2023, zůstatek ve výši 3.641,00 Kč odsouhlasen na analytickou převahu k 31.10.2023

Příloha rozvahy

- K 31.10.2023
- K 31.12.2023

Rozvaha

- K 31.10.2023
- K 31.12.2023

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.10.2023
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.10.2023
- K 31.12.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26.06.2023
- obdarovaný - Linka bezpečí, z.s., Praha, IČO 613 83 198
- předmět daru - finanční dar ve výši 2.000,00 Kč
- poskytnutí daru schváleno ZO dne 02.03.2023
- předpis závazku - účetní doklad č. 23-007-00020 ze dne 10.07.2023
- úhrada - BV č. 7 (KB, a.s.) - obrat ve výši 2.000,00 Kč ze dne 11.07.2023
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-801-00073 ze dne 11.07.2023
- oprava účtování - účetní doklad č. 23-007-00033 ze dne 22.11.2023

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

- V přezkoumávaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o majetkové dispozici.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330072355/001-DVK ze dne 25.10.2023
- oprávněná: EG.D, a. s. Brno
- povinná: obec Mokřý Lom
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 3442 a 3506 v k. ú. Mokřý Lom, oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby „Polžoc 11 - kabel NN“, věcné břemeno zřízeno za účelem umístění nového kabelového vedení na uvedených pozemcích
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 17.900,00 Kč
- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 17.10.2023
- Právní účinky zápisu ke dni 22.11.2023
- - předpis pohledávky, zařazení pozemků do evidence pozemků zatížených věcným břemenem – AU 031 0510 - účetní doklad č. 23-007-00036 ze dne 22.11.2023
- - úhrada - BV (KB, a.s.) - č. 2, obrat ve výši 17.900,00 Kč ze dne 09.02.2024
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 24-801-00018 ze dne 09.02.2024

Dokumentace k veřejným zakázkám

- V přezkoumávaném období nebyla realizována VZMR v hodnotě nad 500.000,00 Kč bez DPH.
- Směrnice obce č. 4 - Postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- telefonická objednávka, starosta obce
- Fa č. 09-2023 ze dne 21.07.2023 na zhotovení otvoru na dveře v částce 62.057,00 Kč, dodavatel Josef Křištof, Římov, IČO 034 71 799

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce č. 4 - Postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - schválena ZO dne 05.09.2023
- Směrnice č. 2 "k vyhlášce 416, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole..., příloha č. 2 - Podpisové vzory...

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 13.12.2022 - schválení rozpočtu, pověření ke schvalování rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 20.06.2023 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky
- Zápis z jednání ZO ze dne 05.09.2023 - schválení směrnice - VZMR
- Zápis z jednání ZO ze dne 17.10.2023 - schválení smlouvy o zřízení věcného břemene

Účetní závěrka

- Schválena ZO dne 20.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2022 ze dne 26.06.2023
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 27.06.2023
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 23-007-00015 ze dne 20.06.2023