



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01CIEH6

Spisová značka: **OEKO-PŘ 78736/2023/jilu**

Číslo jednací: KUJCK 64065/2024

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **obce Mojné, IČO 00665665**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

05.09.2023 jako dílčí přezkoumání

a

02.05.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Mojné 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 vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Marie Housková**
- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání při dílčím PH: **Ing. Lada Chlumecká**

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. 470/2023/OEKO-PŘ a 473/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Jan Homolka - starosta

Michaela Opekarová - 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. soupisu účtu 451 k 31.12.2023 - byl učiněn dne 02.05.2024.

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 29 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí v k.ú. Rájec-Černice ke dni 31.12.2022 a inventurního soupisu účtu 031 bylo zjištěno, že věcná břemena (VB) na pozemcích parc. č. 600/5, 580, 581/1, 370/2, 376, 609, 576/4, 583/1 ostatní plocha (k.ú. Rájec-Černice), jsou nesprávně vedena na analytickém účtu 031 0500 Ostatní pozemky a měla by být vedena na analytických účtech 031 0501 Věcná břemena - ostatní plocha.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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
Územní celek nemá zřízen peněžní fond.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období nerealizuje 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
U územního celku nebyly v přezkoumávaném období peněžní operace tohoto typu uskutečněny. Územní celek nemá uzavřené smlouvy tohoto typu.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Územní celek nevykazuje 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
V přezkoumávaném období územní celek nenakládal ani nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
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
Územní celek je v přezkoumávaném období příjemcem dotací ze státního a krajského rozpočtu. Viz přezkoumané písemnosti.

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
Územní celek v přezkoumávaném období nenakládal ani nehospodařil 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 tohoto předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, se zaměřením na kontrolu 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.
V rámci přezkoumání byla kontrolován postup u 1 veřejné zakázky s plněním do 500 tis. Kč. bez DPH.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období neneviduje žádné dlouhodobé pohledávky a závazky.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek 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
Územní celek nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek v přezkoumávaném období neuzavřel novou smlouvu o zřízení věcného břemene.
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:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou doložení inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ke dni 31.12.2022 a rozvahy ke dni 31.12.2022 bylo zjištěno, že v rozvaze je účet 403 ve výši 8.258.699,64 Kč a v majetkové evidenci je doložen tento účet ve výši 8.413.044,64 Kč. Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Inventurní soupis účtu 403 a výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2023

Opatření splněno dne: 31.12.2023

Popis plnění opatření: Kontrola plnění přijatých opatření bude předmětem konečného přezkoumání hospodaření.

Kontrolou doložení inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ke dni 31.12.2023 a rozvahy ke dni 31.12.2023 bylo zjištěno, že v rozvaze i inv. soupisu účtu 403 je ve výši 8.002.529,04 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí v k.ú. Záhorkovice a k.ú. Rájov-Černice ke dni 31.12.2022 bylo zjištěno, že např. věcná břemena (VB) na pozemku parc. č. 349 ostatní plocha (k.ú. Záhorkovice), VB na parc. 600/5 ostatní plocha (k.ú. Rájov-Černice), VB na parc. č. 354/2 trvalý travní porost (k.ú. Rájov-Černice), VB na parc. č. 580 ostatní plocha (k.ú. Rájov-Černice) jsou nesprávně vedena na analytickém účtu 031 0500 Ostatní pozemky a měla by být vedena na analytických účtech 031 0501 Věcná břemena - ostatní plocha a 031 0301 Věcná břemena - zahrady, pastviny, louky, rybníky, orná půda.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Inventurní soupis účtu 031 a výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2023

Opatření splněno dne: 31.12.2023

Popis plnění opatření: Kontrola plnění přijatých opatření bude předmětem konečného přezkoumání hospodaření.

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí v k.ú. Záhorkovice a k.ú. Rájov-Černice ke dni 31.12.2022 bylo zjištěno, že např. věcná břemena (VB) na pozemku parc. č. 349 ostatní plocha (k.ú. Záhorkovice), VB na parc. 600/5 ostatní plocha (k.ú. Rájov-Černice), VB na parc. č. 354/2 trvalý travní porost (k.ú. Rájov-Černice), VB na parc. č. 580 ostatní plocha (k.ú. Rájov-Černice) jsou správně vedena na analytickém účtu 031 0501 Ostatní pozemky a 031 0301 Věcná břemena - zahrady, pastviny, louky, rybníky, orná půda.

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:**
-
- Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

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 7,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,67 %
- 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: 4.569.472,76 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

-

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 02.05.2024

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Chlumecká
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání při
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 materiálu

Rozpočtová opatření

- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 15.12.2020 - usnesení č. 7/16/2020
- Rozpočtové opatření č. 2/2023, schválené starostou dne 01.02.2023
- Rozpočtové opatření č. 3/2023, schválené starostou dne 01.03.2023
- Rozpočtové opatření č. 4/2023, schválené starostou dne 03.04.2023
- Rozpočtové opatření č. 5/2023, schválené starostou dne 31.05.2023
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách ve lhůtách dle zákona - potvrzeno na dokumentech

Schválený rozpočet

- na rok 2023
- v ZO schválen dne 21.12.2022 jako vyrovnaný, na položky
- příjmy a výdaje ve výši 8.668.022,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce od 22.12.2022 – dosud, ověřeno dne 31.08.2023 na <https://www.mojne.cz/obec/rozpocet/schvaleny-rozpocet-roku-2023.html>

Střednědobý výhled rozpočtu

- zpracovaný na roky 2023 - 2025
- návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách ve lhůtě dle zákona – potvrzeno na dokumentu
- výhled schválen ZO dne 21.12.2022
- schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 22.12.2022 – dosud, ověřeno dne 31.08.2023 na <https://www.mojne.cz/www/obecmojne/fs/20230220-112844.pdf>

Závěrečný účet

- za rok 2022
- - ZÚ projednán ZO dne 20.06.2023 - s výrokem dle zákona
- schválený materiál zveřejněn na internetových stránkách obce od 21.06.2023 - dosud. Ověřeno dne 31.08.2023 na <https://www.mojne.cz/obec/rozpocet/schvaleny-zaverecny-ucet-za-rok-2022.html>

Faktura

- FD č. 100230573 vystavena dne 04.07.2023, dodavatel: Jihočeský vodárenský svaz, České Budějovice, IČO 49021117, za dodávku vody ve výši 45.467,30 Kč
- předpis: ÚD č. 23-001-00147 ze dne 04.07.2023
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 28, obrat ve výši 45.467,30 Kč ze dne 07.07.2023, ÚD č. 23-804-00007 ze dne 07.07.2023
-
- FD č. 2230012485 vystavena dne 13.06.2023, dodavatel: MEVA-TEC s. r. o., Roudnice nad Labem, IČO 62742051, za litinovou lavičku za částku 7.853,00 Kč
- předpis: ÚD č. 23-001-00137 ze dne 13.06.2023 (vč. zařazení na účet 028)
- úhrada: VPD č. 296 ze dne 13.06.2023, ÚD č. 23-701-00296 ze dne 13.06.2023
-
- FD č. 20230031 vystavena dne 09.05.2023 dodavatel: CHYTRÉ STŘECHY, Dobronín, IČO 05093571, za sanaci krovu KD Mojné za částku 198.341,99 Kč
- předpis: ÚD č. 23-001-00104 ze dne 09.05.2023
- úhrada:
- výpis z BÚ u KB č. 21, obrat ve výši 100.000,00 Kč ze dne 22.05.2023, ÚD č. 23-804-00005 ze dne 22.05.2023, opravný ÚD č. 23-007-00029 ze dne 01.08.2023
- výpis z BÚ u KB č. 22, obrat ve výši 100.000,00 Kč ze dne 24.05.2023, ÚD č. 23-804-00005 ze dne 22.05.2023, opravný ÚD č. 23-007-00030 ze dne 01.08.2023

Faktura

- FV č. 23-002-00097 ze dne 10.01.2023, odběratel: obec Dolní Třebonín, IČO 00245852, za provoz hřbitova dle smlouvy ve výši 20.000,00 Kč
- předpis: ÚD č. 23-002-00097 ze dne 10.01.2023
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 4, obrat ve výši 20.000,00 Kč ze dne 18.01.2023, ÚD č. 23-804-00001 ze dne 18.01.2023
-
- FV č. 23-002-00060 ze dne 04.01.2023, odběratel: fyzická osoba, za vodné a stočné ve výši 4.802,00 Kč
- předpis: ÚD č. 23-002-00060 ze dne 04.01.2023
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 5, obrat ve výši 4.802,00 Kč ze dne 30.01.2023, ÚD č. 23-804-00001 ze dne 30.01.2023
-
- FV č. 23-002-00116 ze dne 04.01.2023, odběratel: Lesní družstvo obcí Přídolí, prodej dřeva - kulatina za částku 414.385,00 Kč
- předpis: ÚD č. 23-002-00116 ze dne 31.03.2023
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 20, obrat ve výši 414.385,00 Kč ze dne 11.05.2023, ÚD č. 23-804-00005 ze dne 11.05.2023

Hlavní kniha

- 12/2023

Hlavní kniha

- za období 07/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- rok 2023
- příkaz k provedení inv. - 12.12.2023, proškolení a podpisové vzory inv. komise, 12.12.2023
- plán inventur - 12.12.2023
- výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2023
- směrnice k provedení inventarizace - 01.03.2011
-
- inventarizační soupis k účtu 018
- inventarizační soupis k účtu 019
- inventarizační soupis k účtu 021
-
- inventarizační soupis k účtu 022
- - inv. č. 10403 - obecní vůz, inv. č. 10405 - radlice, inv. č. 10406 - závěs přední na traktor
-
- inventarizační soupis k účtu 028
- - inv. č. 10397 - lavička, inv. č. 10392 - motorová pila, inv. č. 10394 - hotdogovač,, inv. č. 10395 - gril
-
- inventarizační soupis k účtu 031
- - 031 0200
- - pozemek p. č. 456/2 a 583/1 v k. ú. Rájov-Černice
-
- inventarizační soupis k účtu 042
- inventarizační soupis k účtu 078
- inventarizační soupis k účtu 079
- inventarizační soupis k účtu 081
- inventarizační soupis k účtu 082
- inventarizační soupis k účtu 088
- inventarizační soupis k účtu 192
- inventarizační soupis k účtu 194
- inventarizační soupis k účtu 231
- inventarizační soupis k účtu 261

- inventarizační soupis k účtu 262
- inventarizační soupis k účtu 311
- inventarizační soupis k účtu 315
- inventarizační soupis k účtu 321
- inventarizační soupis k účtu 324
- inventarizační soupis k účtu 331
- - mzdové náklady dle zaměstnanců 12/2023
- - os. č. 96, os. č. 57, os. č. 104, os. č. 142, os. č. 37
-
- inventarizační soupis k účtu 336
- inventarizační soupis k účtu 337
- inventarizační soupis k účtu 342
- inventarizační soupis k účtu 343
- inventarizační soupis k účtu 345
- inventarizační soupis k účtu 348
- inventarizační soupis k účtu 374
- inventarizační soupis k účtu 377
- inventarizační soupis k účtu 378
- inventarizační soupis k účtu 388
- inventarizační soupis k účtu 403
- inventarizační soupis k účtu 902
- inventarizační soupis k účtu 915

Kniha došlých faktur

- do čísla - 23-001-00302 - zbývá uhradit 41.766 Kč
- do čísla 23-012-00001 - vyúčtování 41.766 Kč

Kniha došlých faktur

- za rok 2023
- poř. č. 23-001-00001 - č. 23-001-00184 v celkovém objemu 2.398.846,47 Kč (dílčí PH)

Kniha odeslaných faktur

- do čísla - 23-002-00249 - zbývá uhradit 20.566 Kč

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2023
- poř. č. 23-002-00001 - č. 23-002-00130 v celkovém objemu 1.510.041,00 Kč (dílčí PH)

Pokladní doklad

- VPD č. 309 ze dne 01.07.2023, za benzín do sekačky za částku 818,00 Kč, ÚD č. 23-701-00309 ze dne 01.07.2023
- VPD č. 317 ze dne 03.07.2023, za materiál ve výši 834,00 Kč, ÚD č. 23-701-00317 ze dne 03.07.2023
- VPD č. 318 ze dne 05.07.2023, za nádobí ve výši 1.157,00 Kč, ÚD č. 23-701-00318 ze dne 05.07.2023
- PPD č. 196 ze dne 10.03.2023, za poplatek za odpad v částce 650,00 Kč, ÚD č. 23-701-00196 ze dne 10.03.2023
- PPD č. 197 ze dne 10.03.2023, za poplatek za odpad v částce 2.500,00 Kč, ÚD č. 23-701-00197 ze dne 10.03.2023

Pokladní kniha (deník)

- 12/2023

Pokladní kniha (deník)

- Zůstatek v pokladním deníku k 31.07.2023 souhlasí se zůstatkem vykázaným na účtu 261 - Pokladna v hlavní knize analytické k 31.07.2023

Příloha rozvahy

- k 31.12.2023

Rozvaha

- k 31.12.2023

Rozvaha

- sestavena k 30.06.2023

Účetní deník

- Přehled pohybu majetku za období 01/2023 - 8/2023
- účet 028

Účetní doklad

- 23-701-00466 až 23-701-00486

Účetní doklad

- sdělení poskytovatele - e-mail ze dne 18.12.2023 - vyúčtování ke dni 14.12.2023
- ÚD č. 23-007-00055 ze dne 14.12.2023
- ÚD č. 23-003-00039 ze dne 13.12.2023 vratka dotace ve výši 3.330,90 Kč

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.07.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- sestavena k 30.06.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na peníze uzavřená dne 29.05.2023
- schválena ZO dne 25.04.2023
- smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb.
- dárce: obec Mojné
- obdarovaný: Sdružení dobrovolných hasičů Mojné, IČO 65024753
- výše daru: 25.000,00 Kč
- úhrada: výpis z BÚ u KB č. 23, obrat ve výši 25.000,00 Kč ze dne 31.05.2023, ÚD č. 23-804-00005 ze dne 31.05.2023, opravný doklad č. 23-007-00028 ze dne 01.08.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18.08.2023, č. 117D8210E9085
- poskytovatel: Ministerstvo pro místní rozvoj
- program: Podpora rozvoje regionů 2019+
- projekt: "Rekonstrukce kulturního domu v obci Mojné"
- neinvestiční dotace: 287.495,00 Kč (ÚZ 17058)
- termín předložení závěrečného vyúčtování: 30.06.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace v rámci Dotačního programu Jihočeského kraje "Podpora venkovských prodejen v Jihočeském kraji Obchůdek 2021+ ve spolupráci s MPO, 1. výzva pro rok 2023", č. SDO/OEZI/776/23, uzavřená dne 21.06.2023 (dostupná na https://www.kraj-jihocesky.cz/cs/smlouvy?NAZEV_DOKUMENTU=&CISLO_SMLOUVY=&SUBJEKT_ICO=00665665&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=)
- projekt: "Provozní náklady obchodu potravin Mojné"
- realizace projektu bude ukončena nejpozději do 31.10.2023
- neinvestiční dotace ve výši 60.000,00 Kč - ex ante (ÚZ 00 465)
- podíl vlastních prostředků činí min. 20,00 % z celkových uznatelných výdajů akce
- vyúčtování nejpozději do 14 dnů po ukončení realizace projektu, nejpozději do 14.11.2023

-
- příjem zálohy dotace:
- - výpis z BÚ u KB č. 26, obrat ve výši 60.000,00 Kč ze dne 26.06.2023, ÚD č. 22-804-00006 ze dne 26.06.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení VB č.:CB-014330061413/001-DVK uzavřená dne 22.03. 2023,
- kde je obec Mojné jako povinná a EG. D, a. s. jako oprávněná. Věcné břemeno se zřizuje za účelem umístění distribuční soustavy na pozemku parc. č. 456/2 a 583/1 v k. ú. Rájov-Černice.
- kontrola zařazení pozemků k 31.12.2023 - zatížení VB
- pozemky vedeny 0310301 - 456/2 TTP v k. ú. Rájov-Černice
- pozemky vedeny 0310501 - 583/1 ostatní plocha v k. ú. Rájov-Černice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 01.01.2016
- zvolen postup dle bodu 2.3 - akce spolufinancována z dotace MMR
- VZMR "Rekonstrukce sociálního zázemí kulturního domu Mojné"
- prohlášení o střetu zájmů - 3x - 14.04.2023
- protokol o hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti - 14.04.2023

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 01.01.2016
- zvolen postup dle bodu 2.3 - akce spolufinancována z dotace MMR
- VZMR "Rekonstrukce sociálního zázemí kulturního domu Mojné"
- Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 22.03.2023
- schválena ZO dne 21.03.2023
- obeslány 4 firmy - elektronicky e-mail - doloženo
- doručeny 2 nabídky ve stanoveném termínu - seznam doručených nabídek
- nejvýhodnější nabídka:
- Stavební firma Bína, spol. s r. o., IČO 26064995, Velešín, za nabídkovou cenu 296.999,54 Kč bez DPH (359.369,44 Kč vč. DPH)
- výběr zhotovitele schválen ZO dne 25.04.2023

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 29.06.2023. Lhůta pro zaslání zprávy o splnění přijatých opatření stanovena do 31.12.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - 20.03.2024
- směrnice k provedení inventarizace - 01.03.2011

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 01.01.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO konaného dne 21.12.2022
- - schválení rozpočtu na rok 2023 - usnesení č. 3/2/2022
- - schválení SVR na roky 2023 - 2025 - usnesení č. 4/2/2022
- Zápis z jednání ZO konaného dne 20.06.2023
- - projednání ZÚ za rok 2022 - usnesení č. 4/5/2023
- - schválení účetní závěrky obce za rok 2022 - usnesení č. 3/5/2023
- Zápis z jednání ZO konaného dne 25.04.2023
- - schválení poskytnutí finančního daru - usnesení č. 5/4/2023
- - schválení výboru zhotovitele - usnesení č. 3/4/2023, č. 4/4/2023
- "Rekonstrukce střechy kulturního domu Mojné",
- Zápis z jednání ZO konaného dne 21.03.2023

- - schválení výzvy a zadávací dokumentace "Rekonstrukce sociálního zázemí kulturního domu Mojně", schválení firem - usnesení č. 5/3/2023
- - schválení členů komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek - usnesení č. 6/3/2023

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 24.10.2023 - volby, schválení odměn

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

- ze dne 26.06.2023

Nespecifikován

- za rok 2022
- materiál účetní závěry schválen v ZO dne 20.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20.06.2023
- Přeúčtování HV: ÚD č. 23-007-00014 ze dne 20.06.2023
- Stavová zpráva: odeslání dat do CSÚIS dne 21.06.2023