



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Miřetice

IČ: 00270504

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22.09.2023 jako dílčí přezkoumání
26.02.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 14. 8. 2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 22. 9. 2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26. 02. 2024.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Pavla Netolická**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Chour - starosta obce

Jarmila Strouhalová - účetní
Jana Rychlá - administrativní pracovnice
Mgr. Pavla Kudláčková - úřednice

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 26. 2. 2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

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

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Miřetice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Miřetice dne pondělí 26. února 2024

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Pavla Netolická
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
 - neuskutečnil veřejné zakázky,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Miřetice o počtu 11 stran byl seznámen dne 26. 2. 2024 starosta obce.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Miřetice byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Miřetice
1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|------------------------|---|
| Návrh rozpočtu | návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 23. 11. 2022 do 16. 1. 2023 |
| Rozpočtová opatření | Usnesením ZO ze dne 22. 2. 2021 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření do 100 000,- Kč Usnesením ZO ze dne 14. 11. 2022 schválena pravomoc starosty k provádění rozpočtových opatření v oblasti výdajů do výše 100 000,-Kč na jednu položku RO. v oblasti příjmů schvalovat RO v plné výši přijaté dotace a ve stejné výši i ve výdajích. RO č. 1 schváleno usnesením ZO dne 13. 3. 2023, zveřejněno 17. 3. 2023 RO č. 2 schváleno starostou obce dne 31. 3. 2023, zveřejněno 11. 4. 2023 RO č. 3 schváleno starostou obce dne 28. 4. 2023, zveřejněno 9. 5. 2023 RO č. 4 schváleno starostou obce dne 31. 5. 2023, zveřejněno 6. 6. 2023 RO č. 5 schváleno usnesením ZO dne 19. 6. 2023, zveřejněno 26. 6. 2023 RO č. 6 schváleno starostou obce dne 30. 6. 2023, zveřejněno 11. 7. 2023 RO č. 7 schváleno starostou obce dne 31. 8. 2023, zveřejněno 11. 9. 2023 RO č. 8 schváleno starostou obce dne 31. 8. 2023, zveřejněno 11. 9. 2023 RO č. 9 schváleno usnesením ZO dne 25. 9. 2023, zveřejněno 5. 10. 2023 RO č. 10 schváleno starostou obce dne 29. 9. 2023, zveřejněno 9. 10. 2023 RO č. 11 schváleno starostou obce dne 30. 10. 2023, zveřejněno 3. |

| | |
|--|---|
| | <p>11. 2023 RO č. 12 schváleno starostou obce dne 30. 11. 2023, zveřejněno 7. 12. 2023 RO č. 13 schváleno starostou obce dne 20. 12. 2023, zveřejněno 20. 12. 2023 RO č. 14 schváleno starostou obce dne 25. 12. 2023, zveřejněno 18. 1. 2024 RO č. 15 schváleno starostou obce dne 30. 12. 2023, zveřejněno 18. 1. 2024</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 8. 2023 a 31. 12. 2023 ve schválené výši.</p> |
| Schválený rozpočet | <p>Rozpočet obce na r. 2023 byl schválen usnesením ZO ze dne 12. 12. 2022 jako přebytkový v příjmové části ve výši 3.402.300,- Kč, ve výdajové části ve výši 28.001.800,- Kč, uhrazené splátky úvěru (-2 000 000,- Kč) pol. 8124, financování pol. 8115 (-400 500,- Kč). Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 14. 12. 2022.</p> |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | <p>Příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Miřetice na r. 2023 byl schválen usnesením ZO ze dne 12. 12. 2022 ve výši 1.450.000,- Kč. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 19. 12. 2023. Ke dni 31. 12. nebyla výše příspěvku navyšována.</p> |
| Střednědobý výhled rozpočtu | <p>sestaven na r. 2021 - 2024, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 11. 2019 do 16. 12. 2019, schválen ZO dne 16. 12. 2019. schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 12. 2019</p> |
| Závěrečný účet | <p>návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 18. 4. 2023 do 11. 7. 2023, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022, celoroční hospodaření obce a závěrečný účet schválen usnesením ZO ze dne 19. 6. 2023 bez výhrad. schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 7. 2023.</p> |
| Bankovní výpis | <p>běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-10119531/0710 ke dni 30. 6. 2023 a 29. 12. 2023 a za období 05 a 06/2023, vč. zaúčtování běžný účet vedený u ČS, a. s. - č. účtu 1144051389/0800 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 a za období 6 a 12/2023, vč. zaúčtování spořicí účet vedený u ČS, a. s. - č. účtu 6491617319/0800 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 Zůstatky ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu.</p> <p>běžný účet vedený u ČS, a. s. - č. účtu 20036-1144051389/0800 (fond obnovy) ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 a za období 12/2023, vč. zaúčtování Zůstatek účtu souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 30.</p> |

| | |
|-------------------------------------|--|
| | <p>6. 2023 a 31. 12. 2023.</p> <p>úvěrový účet u ČS, a. s. - č. účtu 317043439/0800 - ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 Zůstatek úvěrového účtu souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023.</p> <p>termínovaný účet u ČS, a. s. - č. účtu 6445918399/0800 - ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 Zůstatek termínovaného účtu souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 244 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023.</p> |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | <p>ze dne 1. 8. 2021 - úřednice ÚSC za svěřené hodnoty k vyúčtování ze dne 1. 11. 2006 - referent za svěřené hodnoty k vyúčtování ze dne 1. 11. 2006 - zahradník za svěřené hodnoty k vyúčtování</p> |
| Evidence poplatků | <p>Předpis poplatku ze psů a za odpady na r. 2023 zaúčtován dokladem č. 40004 ze dne 2. 1. 2023, č. 40008 ze dne 2. 1. 2023 a č. 40007 ze dne 2. 1. 2023.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena programem Fenix - POH.</p> |
| Faktura | <p>dodavatelské faktury za období 07 - 08/2023 - kontrola účtování předpisů U kontrolovaných dodavatelských faktur proběhla kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb.</p> <p>odběratelské faktury za období 07 - 08/2023 - doklad č. 60226 - 60231, vč. zaúčtování předpisů DF VS 230100231 ze dne 11. 7. 2022 spl. 26. 7. 2023 AED Line CZ, s.r.o. ve výši 108.931,-Kč - Defibrilátor Lifeline a příslušenstvím - uhrazena dne 21. 7. 2023 z účtu ČS, předpis zaúčtován na 042/321, 022/042 a úhrada na položku 3599/6122 DF VS 3823 ze dne 9. 5. 2023 spl. 23. 5. 2023 Školky ALEJ s.r.o. ve výši 3512,-Kč - Acer platanoudes, Prunus serrulata - uhrazena dne 18. 5. 2023 z účtu ČS, předpis zaúčtován na 501/321 a úhrada na položku 3745/5139 DF VS 3422/023 ze dne 18. 8. 2023 spl. 31. 8. 2023 František Smitka ve výši 125.762,56 Kč - Zemní trampolína - uhrazena dne 28. 8. 2023 z účtu ČS, předpis zaúčtován na 042/321, 021/042 a úhrada na položku 3421/6121 DF VS 230203 ze dne 29. 9. 2023 spl. 15. 10. 2023 Tiputapas s.r.o. ve výši 156.090 Kč - lanová dráha - uhrazena dne 9. 10. 2023 z účtu ČS, předpis zaúčtován na 042/321, 021/042 a úhrada na položku 3421/6121 DF VS 23220495 ze dne 7. 12. 2023 spl. 21. 12. 2023 ELPO s.r.o. ve výši 1.063.500,46 Kč - veřejné osvětlení - uhrazena dne 11. 12. 2023 z účtu ČS, předpis zaúčtován na 042/321 a úhrada na položku 3631/6121</p> |
| Inventurní soupis majetku a závazků | <p>Plán inventarizace na r. 2023 ze dne 20. 11. 2023, vč. jmenování členů inventarizačních komisí, platný od 1. 1. 2024 do 9. 2. 2024. Dne 20. 11. 2023 vydán rovněž příkaz starosty obce k provedení inventarizace. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo den 20. 11. 2023. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2023.</p> |

| | |
|---|--|
| | Inventarizační zpráva zpracována dne 26. 1. 2024, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly. |
| Kniha došlých faktur | v roce 2023 vedena v účetním programu FENIX v číselné řadě 10001 – 10414 |
| Kniha odeslaných faktur | v roce 2023 vedena v účetním programu FENIX v číselné řadě 2300001 - 2300490 |
| Mzdová agenda | vedena programem PAM |
| Odměňování členů zastupitelstva | Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 17. 10. 2022 (ustavující zasedání ZO) s účinností od 1. 11. 2022 a ze dne 12. 12. 2022 s účinností od 1. 1. 2023. Uvolněnému starostovi byla odměna stanovena v souladu s nař. vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2023, vyplaceno ve schválené výši. Počet zastupitelů: 11 Počet obyvatel k 1. 1. 2022 - 1 289 |
| Pokladní doklad | za období 6 - 7/2023 - příjmové pokladní doklady č. P 407 - P 564 a výdajové pokladní doklady č. V 146 - V 207, vč. zaúčtování vedeny v účetním programu FENIX |
| Pokladní kniha (deník) | pokladní kniha za období 6 - 7 a 12/2023 - vedena programem POK FENIX Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 06. 2023 a 31. 12. 2023. |
| Příloha rozvahy | předložena ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 |
| Rozvaha | předložena ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 |
| Účtový rozvrh | sestavený pro r. 2023 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Fin 2-12 M předložen ke dni 31. 8. 2023 a 31. 12. 2023 |
| Výkaz zisku a ztráty | předložen ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 Výsledek hospodaření za r. 2022 - zisk ve výši 12.048.032,94 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2022 usnesením ZO ze dne 19. 6. 2023 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 90015 ze dne 19. 6. 2023. |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací | ZŠ a MŠ Miřetice sestavená ke dni 30. 6. 2023 |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | ZŠ a MŠ Miřetice sestavený ke dni 30. 6. 2023 Výsledek hospodaření za r. 2022 ve výši 50.329,80 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne 19. 6. 2023. HV nebyl převeden do rezervního fondu - ověřeno na přílohu rozvahy k 30. 6. 2023. |
| Darovací smlouvy | ze dne 15. 3. 2023 pro Oblastní charitu Nové Hrady ve výši 12 000,00 Kč na provozní náklady, ZO schválilo poskytnutí daru dne 13. 3. 2023. ze dne 15. 3. 2023 pro SeniorCentrum Skuteč ve výši 8 000,00 Kč na provozní náklady, ZO schválilo poskytnutí daru ZO dne 13. 3. 2023. ze dne 15. 3. 2023 pro Římskokatolická farnost Žumberk ve výši 25 000,00 Kč na částečnou opravu kostela Všetech svatých v Žumberku v roce 2023, ZO schválilo poskytnutí daru dne 13. 3. 2023. |
| Dohody o provedení | 2 x uzavřená ze dne 2. 1. 2023 na dobu určitou - příprava a úklid |

| | |
|--|---|
| práce | <p>volebních místnosti 2 x uzavřená ze dne 2. 1. 2023 na dobu určitou - administrativní a organizační zajištění voleb pro OVK č. 1 a č. 2 uzavřená ze dne 2. 1. 2023 na dobu určitou - kompletace hlasovacích lístků uzavřená ze dne 2. 1. 2023 na dobu určitou - roznos hlasovacích lístků uzavřená dne 1. 5. 2023 na dobu určitou od 1. 5. 2023 do 31. 5. 2023 - poradenská a konzultační činnosti v souvislosti s účetnictvím PO</p> |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů | <p>pracovní smlouva ze dne 2. 5. 2022 na dobu neurčitou - dělník údržby zeleně a majetku obce; platový výměr ze dne 1. 9. 2022 pracovní smlouva ze dne 19. 6. 2023 a její dodatek ze dne 1. 9. 2023 - na dobu určitou do 31. 10. 2023 - pomocný dělník VPP; platový výměr ze dne 19. 6. 2023 pracovní smlouva ze dne 1. 8. 2021 a její dodatek č. 1/2021 ze dne 1. 10. 2023 - na dobu neurčitou - administrativní pracovnice ÚSC; platový výměr ze dne 1. 9. 2022 a ze dne 1. 11. 2023</p> <p>Platy stanoveny v souladu s nař.vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</p> |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | <p>veřejnoprávní smlouva ze dne 20. 3. 2023 o poskytnutí dotace z rozpočtových prostředků obce ve výši 200 000,00 Kč pro TJ Tatran Miřetice na projekt "Kompletní rekonstrukce elektrických rozvodů, oprava plotu podél areálu u tribuny, oprava kabiny domácích" žádost ze dne 17. 10. 2022, doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 13. 3. 2023, vyúčtování do 15. 12. 2023. Ověření zveřejnění ze dne 20. 3. 2023 na úřední desce. Vyúčtování ze dne 22. 11. 2023 - čerpáno v plné výši.</p> |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>neinvestiční dotace na zajištění volby prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13. 1. 2023 bylo poskytnuto ve výši 77.200,- Kč. Dle předložených dokladů bylo čerpáno ve výši 77.056,- Kč, k vrácení do státního rozpočtu 144,- Kč, uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Dle předloženého vyúčtování vráceno do státního rozpočtu částka ve výši 144,-Kč dne 1. 2. 2023 z účtu ČS.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu "AED" ze dne 24. 5. 2023 - účelové dotace pol. 4122 na pořízení automatizovaného externího defibrilátoru do výše 50 % skutečných nákladů maximálně 40.000,-Kč - schváleno usnesením ZO dne 22. 5. 2023 - vyúčtování do 31.10. 2023, vyúčtování ze dne 11. 10. 2023 - čerpáno v plné výši - celkové náklady ve výši 108.931,- Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ev.č. OŽPZ/23/22134 ze dne 6. 6. 2023 - investiční dotace pol. 4222 na akci "Doplnění hracích prvků a zeleně na dětském hřišti Miřetice" ve výši 100 % skutečných nákladů maximálně 120.000,-Kč - schváleno usnesením ZO dne 22. 5. 2023 - vyúčtování do 31. 12. 2023, vyúčtování ze dne 5. 12. 2023 - čerpáno v plné výši - celkové náklady ve výši 285.365,55 Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ev.č. OŽPZ/23/22133 ze dne 6. 6. 2023 - investiční dotace pol. 4222 na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení v místní části Čekov" ve výši 100 % skutečných nákladů maximálně 120.000,-Kč - schváleno</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>usnesením ZO dne 22. 5. 2023 - vyúčtování do 31. 12. 2023, vyúčtování ze dne 11. 12. 2023 - čerpáno v plné výši - celkové náklady ve výši 1.063.500,46 Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí individuální dotace ev. č. OŽPZ/23/24848 ze dne 15. 12. 2023 - investiční dotace pol. 4222 na akci "Nosič kontejnerů do obce Miřetice" dotace se poskytuje ve výši 250.000 Kč - schváleno usnesením ZO dne 11. 12. 2023 - vyúčtování do 31. 12. 2023, vyúčtování ze dne 27. 12. 2023 - čerpáno v plné výši - celkové náklady ve výši 620.288,35,- Kč.</p> |
| Smlouvy nájemní | Dle předložené evidence nebyly v r. 2023 nově uzavřeny. |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Kupní smlouva ze dne 18. 1. 2023 na prodej pozemku parc. č. 105/34 o výměře 23 m2 v k.ú. Miřetice u Nasavrka za kupní cenu 2.300 Kč. Záměr prodeje zveřejněn od 10. 10. 2022 do 26. 10. 2022. Schváleno usnesením ZO ze dne 14. 11. 2022. Návrh na vklad do KN ze dne 31. 1. 2023. Z majetku vyřazeno dokladem č. 80004 ze dne 31. 1. 2023 v účetní hodnotě 160,60 Kč účetním zápisem 554/031.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 11. 7. 2023 na prodej pozemku parc. č. 342/1 o výměře 343 m2 v k.ú. Švihov za kupní cenu 34.300 Kč. Záměr prodeje zveřejněn od 11. 5. 2023 do 27. 5. 2023. Schváleno usnesením ZO ze dne 19. 6. 2023. Návrh na vklad do KN ze dne 13. 7. 2023. Z majetku vyřazeno dokladem č. 80011 ze dne 13. 7. 2023 v účetní hodnotě 1 636,00 Kč účetním zápisem 554/031.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 2. 10. 2023 na prodej pozemku parc. č. 250/14 o výměře 2.501 m2 v k.ú. Švihov za kupní cenu 250.100,- Kč. Záměr prodeje zveřejněn od 9. 6. 2023 do 25. 6. 2023. Schváleno usnesením ZO ze dne 11. 9. 2023. Návrh na vklad do KN ze dne 12. 10. 2023. Z majetku vyřazeno dokladem č. 80018 ze dne 12. 10. 2023 v účetní hodnotě 11.929,80 Kč účetním zápisem 554/031.</p> <p>Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1006992349 ze dne 26. 6. 2023 uzavřená s ČR - Státním pozemkovým úřadem na bezúplatný převod pozemků parc. č. 180/8, č. 180/10 a č. 375/6 v k.ú. Miřetice u Nasavrka v celkové účetní hodnotě 3.348,82 Kč do vlastnictví obce Miřetice jako nabyvatele. Převod schválen usnesením ZO ze dne 19. 6. 2023. Návrh na vklad ze dne 30. 6. 2023. Do majetku zařazeno dokladem č. 80009 ze dne 30. 6. 2023 v uvedené účetní hodnotě účetním zápisem 031/401.</p> |
| Vnitřní předpis a směrnice | <p>Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.</p> <p>Směrnice upravující oběh účetních dokladů č. 6/2022</p> <p>Směrnice k finanční kontrole č. 1/2018</p> <p>Evidence, účtování a odepisování majetku č. 1/2022</p> <p>Směrnice o inventarizaci č. 9/2022</p> <p>Směrnice pro podrozvahovou evidenci č. 2/2022</p> <p>Směrnice pro časové rozlišení č. 4/2022</p> <p>Směrnice k aplikaci reálné hodnotě č. 8/2023, účinná od ledna r. 2023</p> <p>Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek č. 3/2022</p> <p>Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad č. 5/2022</p> <p>Směrnice k vedení pokladny č. 7/2022</p> |

| | |
|--|---|
| | Směrnice Pravidla pro tvorbu a čerpání sociálního fondu ze dne 31. 10. 2017 a její dodatek č. 1/2022 |
| Výsledky kontrol zřízených organizací | <p>Protokol o kontrole č. 1/2023 provedené dne 18. 5. 2023 na místě dle zákona č. 320/2001 Sb. kontrolní skupinou jmenovanou zřizovatelem - identifikovány byly následující nedostatky: porušení zákona č. 563/1991 Sb., § 30, odst. 2 - nebylo ověřeno, zda skutečný stav majetku na podrozvahové evidenci odpovídá stavu v účetnictví, § 3, odst. 1 - neprobíhá kontrola údajů o názvu organizace na přijatých fakturách, likvidační protokol neobsahuje stanovené náležitosti, nerespektování časové posloupnosti; ČÚS č. 703 - chybné rozpouštění transferu, doporučení k přepracování vnitřních směrnic. Na základě těchto skutečností bylo doporučeno schválit účetní závěrku s výhradou.</p> <p>Protokol: Závěry z kontroly hospodaření a metodického vedení v příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Miřetice a následující metodická doporučení zpracované Ing. Petrou Jelínkovou, MBA - na základě zjištění, která vyplynula z Protokolu o kontrole č. 1/2023 byly zavedeny nové účetní programy, byla provedena metodická doporučení a dále provedeno doporučení k následné kontrole hospodaření v březnu r. 2024, kde bude prověřena funkčnost doporučení a správnost účtování.</p> |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | <p>ze dne 14. 11. 2022 - prodej pozemku ze dne 12. 12. 2022 - rozpočet obce za rok 2023, odměny ZO s účinností od 1. 1. 2023, zřizovací listina příspěvkové organizace ze dne 23. 1. 2023 ze dne 13. 3. 2023 - darovací smlouva, poskytnuté dotace, RO č. 1/2023 ze dne 24. 4. 2023 ze dne 22. 5. 2023 - dotace PK, dotace POV ze dne 19. 6. 2023 - RO č. 5/2023, účetní závěrka obce za rok 2022, závěrečný účet obce za rok 2022, účetní závěrka ZŠ a MŠ Miřetice a převod HV do rezervního fondu, prodej pozemku ze dne 11. 9. 2022 - dotace PK ze dne 25. 9. 2023 - RO č.9/2023, ze dne 20. 11. 2023 - OZV ze dne 11. 12. 2023 - rozpočet obce na rok 2024, střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2025 - 2028, dotace PK</p> |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | <p>Pravidla pro tvorbu a čerpání sociálního fondu ze dne 31. 10. 2017, jejich dodatek č. 1/2022 Přiděl do soc. fondu pro r. 2023 ve výši 20.000,- Kč, zaúčtováno dokladem č. 90001 ze dne 2. 1. 2023. Schváleno v rámci rozpočtu obce na r. 2023 usnesením ZO ze dne 12. 12. 2023. Čerpáno na stravné.</p> |
| Daňové přiznání za r. 2022 | <p>DPPO za r. 2022 bylo předloženo. Daň ve výši 275.880,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 90007 ze dne 31. 3. 2023 v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/ pol. 5365.</p> |
| Finanční a kontrolní výbor | <p>Finanční výbor: Protokol o výsledku kontroly pokladny a hospodaření obce Miřetice ze dne 19. 9. 2023 - kontrola pokladní hotovosti, čerpání rozpočtu, kontrola hospodaření, náležitosti pokladních dokladů - bez nedostatků</p> |

| | |
|---|---|
| | <p>Kontrolní výbor: Zápis č. 2 ze dne 28. 8. 2023 - kontrola nájemních smluv - bez nedostatků</p> |
| Obecně závazné vyhlášky | <p>č. 1/2022, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, účinná od 1. 1. 2023 č. 2/2019, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství č. 1/2019, o místním poplatku ze psů</p> <p>Evidence obecně závazných vyhlášek byla zavedena. OZV byly zveřejněny ve Sbírce právních předpisů.</p> |
| Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu PO | <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na r. 2024 - 2025 ZŠ a MŠ Miřetice zveřejněn od 23. 11. 2022 do 11. 1. 2023 na stránkách obce Schválený usnesením ZO dne 12. 12. 2022. Schválený střednědobý výhled na r. 2024 - 2025 zveřejněn v zákonném termínu do 30 dnů po schválení od 11. 1. 2023 na stránkách obce</p> <p>Návrh rozpočtu ZŠ a MŠ Miřetice na rok 2023 zveřejněn od 23. 11. 2022 do 11. 1. 2023 na stránkách obce Schválený usnesením ZO dne 12. 12. 2022. Schválený rozpočet ZŠ a MŠ Miřetice na rok 2023 zveřejněn v zákonném termínu do 30 dnů po schválení od 20. 12. 2021 na stránkách obce</p> |
| Účetní závěrka za r. 2022 | <p>za obec schválena usnesením ZO ze dne 19. 6. 2023 za ZŠ a MŠ Miřetice schválena starostou obce dne 19. 6. 2023</p> <p>Protokoly o schválení účetní závěrky byly vyhotoveny.</p> |