

401.1 55/2030

odbor kontroly

OBECNÍ ÚŘAD MÍŘEJOVICE 13	
Došlo:	20.2.2024
C.j.:	Mi/22/2024
Počet listů:	5
Přílohy:	1

Datum: 16.02.2024
Spisová značka: KUUK/080051/2023/6
Číslo jednací: KUUK/026307/2024
ÚID: kuukes920881fd
Počet listů/příloh: 2/0
Vyřizuje/linka: Ing. Valerie Šebestová/224
E-mail: sebestova.v@kr-ustecky.cz

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mířejovice za rok 2023, IČ: 46769463

Dne 16.02.2024 byl s paní Petrou Záveskou, starostkou obce Mířejovice, projednán na místě návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mířejovice za rok 2023, IČ: 46769463, číslo jednací KUUK/026308/2023. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno ve dnech 26.09.2023 a 16.02.2024.

Zástupce obce Mířejovice prohlašuje, že územní celek v roce 2023:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ani neuskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ:

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mířejovice za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 16.02.2024
Spisová značka: KUUK/080051/2023/7
Číslo jednací: KUUK/026308/2024
ÚID: kuukes920881fe
Počet listů/příloh: 7/0
Vyřizuje/linka: Ing. Valerie Šebestová/224

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Miřejovice za rok 2023, IČ: 46769463

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 24.07.2023 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Miřejovice, na adrese Miřejovice 13, 412 01 Litoměřice, dne 26.09.2023.

Dílčí přezkoumání vykonal:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Miřejovice, na adrese Miřejovice 13, 412 01 Litoměřice, dne 16.02.2024.

Konečné dílčí přezkoumání vykonal:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- Petra Záveská - starostka
- Veronika Jandačová - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu pro rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 22.11.2022 do 15.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1- č. 9 schválena starostkou obce na základě kompetence k provádění rozpočtových změn schválené zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 08.12.2022 usnesením 4 a zveřejněna na internetových stránkách obce dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.). Rozpočtová opatření byla zapracována do schváleného rozpočtu pro rok 2023. Kontrola na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen FIN 2-12 M) k 31.12.2023. Obec na své úřední desce oznámila, kde jsou zveřejněna na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jejich listinných podob. Kontrolou bylo ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (paragrafy) - nebylo zjištěno překročení. Celková výše příjmů, výdajů a financování schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu pořízeno ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 08.12.2022 usnesením č. 3 jako vyrovnaný. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy. Rozpis rozpočtu byl zpracován v třídění rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl vyvěšen na internetové stránky obce dne 15.12.2022. Obec na své úřední desce oznámila, kde je zveřejněn na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (dále jen SVR) na roky 2023 až 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 02.08.2022 do 09.09.2022. SVR byl projednán a schválen ZO dne 08.09.2022 usnesení č. 4. Na internetových stránkách obce byl zveřejněn dne 09.09.2022. Obec oznámila na své úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Závěrečný účet (dále jen ZÚ) za rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 08.06.2023 usnesením č. 3 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 23.05.2023 do 18.06.2023. Schválený ZÚ zveřejněn 18.06.2023. Obec oznámila na své úřední desce, kde je zveřejněn na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Zůstatky k 31.12.2023 na bankovních výpisech souhlasily se stavem vykázaným ve výkazu rozvahy SÚ 231 - Základní běžný účet a stavem na řádku č. 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Z předchozích let beze změn.
Evidence pohledávek	Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31.12.2023, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2023. SÚ/AÚ 311/0100 - Odběratelé - vydané faktury ve výši 14,50 Kč (vrubopis se splatností 04/2024), SÚ/AÚ 315/0001 - Poplatek pes ve výši 0,- Kč. SÚ/AÚ 315/0040 - Poplatek odpad ve výši 0,- Kč. Nevznikla povinnost tvorby opravných položek dle ČÚS č. 706.
Evidence závazků	Obec k 31.12.2023 eviduje na SÚ/AÚ 321/0000 - Dodavatelé závazky v celkové výši 25.349,07 Kč (faktury došlé se splatností 01/2024).
Faktura	Zkontrolovány faktury vydané doklad č. 23-002-00001 až 23-002-00003 a faktury přijaté doklad č. 23-001-00058 až 23-001-00070. Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.06.2023 a 31.12.2023.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dni 31.12.2023. Obec postupuje při inventarizaci majetku a závazků dle Směrnice

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen ÚZ) v účetnictví: ÚZ 13101 Aktivní politika zaměstnanosti. Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LTA-V-61/2023 ze dne 20.04.2023 na pracovní místo uklízeč veřejných prostranství na dobu od 01.05.2023 do 31.07.2023. Poskytovatel Úřad práce České republiky. Předložena sestava bilance dotací 01-06/2023. K 30.06.2023 výdej ve výši 16.000,- Kč. V roce 2023 nebyla přijata účelová dotace z EU.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 01.12.2023 schválena ZO dne 30.11.2023 usnesením č. 7. Obec strana kupující; nákup pozemku st. 99 zastavěná plocha s nádvořím + stavba bez čp/če (garáž) k.ú. Miřejovice. Cena stanovena dohodou smluvních stran. Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 08.12.2023. Pozemek a stavba zařazeny do majetku a účetnictví obce ke dni podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí; účetní doklad č. 23-016-00023 + inventurní karta č. 576, 577. Platba dne 12.12.2023, bankovní výpis č. 167 Československá obchodní banka, a.s.; účetní doklad č. 23-800-00167.
Vnitřní předpis a směrnice	Podpisové vzory ze dne 19.10.2022.
Výsledky externích kontrol	V roce 2023 nebyla provedena externí kontrola.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	Zadluženost obce k 31.12.2023 byla vyčíslena ve výši 0 %. Obec nepřekročila stanovenou výši zadluženosti dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

II. Zástupce obce Miřejovice prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2023:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ani neuskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Miřejovice za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.