

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Mochtín, IČO: 00255823
za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

dílčí přezkoumání **13. 11. 2023 - 14. 11. 2023**
závěreční přezkoumání **19. 03. 2024 - 20. 03. 2024**

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: OÚ Mochtín

Mochtín 105, 339 01 Klatovy

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Gajdušková
- kontrolorka:
 - Ing. Romana Beníšková
 - Blanka Vilímcová

Konečné přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Markéta Čížková
- kontrolorka:
 - Ing. Marcela Gajdušková
 - Blanka Vilímcová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Zdeněk Voráček - starosta obce
- Miloslava Beranová - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. 1. 2024 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

Kontrola byla ukončena na místě dne 20. 3. 2024 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 2. 12. 2022 do 5. 1. 2023. Zveřejnění proběhlo také na elektronické úřední desce ve stejném termínu. Příjmy byly navrženy ve výši 35 085 053,00 Kč, výdaje ve výši 55 561 005,00 Kč a schodek ve výši 20 475 952,00 Kč s tím, že schodek bude kryt z přebytku hospodaření minulých let.
Rozpočtová opatření	K 30. 9 2023 byla schválena 3 rozpočtová opatření: RO č. 1, schváleno na zasedání ZO 2. 3. 2023, navýšení příjmů celkem o 801 360,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 1 782 860,00 Kč, RO č. 2, schváleno na zasedání ZO 1. 6. 2023, navýšení příjmů celkem o 4 313 469,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 1 738 335,71 Kč, RO č. 3, schváleno na zasedání ZO 7. 9. 2023, navýšení příjmů celkem o 7 263 592,13 Kč, navýšení výdajů celkem o 3 625 003,06 Kč, Celkem došlo tedy k navýšení příjmů o částku ve výši 12 378 421,13 Kč a zvýšení výdajů o částku 7 146 198,77 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.

	<p>Ke konečnému přezkoumání byla předložena tato rozpočtová opatření:</p> <p>RO č. 4, schváleno na zasedání ZO 23. 11. 2023, navýšení příjmů celkem o 200 00,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 872 000,00 Kč,</p> <p>RO č. 5, schváleno na zasedání ZO 19. 12. 2023, navýšení příjmů celkem o 5 831 048,26 Kč, snížení výdajů celkem o -5 171 115,60 Kč,</p> <p>Celkem za 1. - 5. RO došlo k navýšení příjmů o částku 18 409 469,39 Kč a navýšení výdajů o částku 2 847 083,17 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12M, nebyl zjištěn rozdíl.</p> <p>Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce Mochtín na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022. Rozpočet pro rok 2023 byl schválen s příjmy ve výši 35 085 053,00 Kč a výdaji ve výši 55 561 005,00 Kč, tedy jako schodkový – schodek ve výši 20 475 952,00 Kč bude kryt z přebytku hospodaření minulých let.</p> <p>Závazné ukazatele byly stanoveny: u příjmů i výdajů - paragrafy rozpočtové skladby.</p> <p>Rozpočet byl schválen v celkových částkách příjmů a výdajů, doložen byl také rozpis rozpočtu v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M.</p> <p>V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2023 na internetových stránkách obce dne 5. 1. 2023 a současně bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2026 byl zveřejněn na úřední desce ve dnech od 2. 12. 2022 - 5. 1. 2023. Střednědobý výhled rozpočtu obce na r. 2023 - 26 byl schválen na jednání ZO dne 19. 12. 2022 a po schválení zveřejněn na úřední desce dne 5. 1. 2023.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2022 byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 27. 3. 2023. Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen ZO dne 1. 6. 2023 bez výhrad, zveřejněn na úřední desce dne 6. 6. 2023. Účetní závěrka obce Mochtín za rok 2022 a účetní závěrka ZŠ a MŠ Mochtín za rok 2022 byla schválena ZO dne 1. 6. 2023.</p>

Bankovní výpis	<p>Obec měla tyto bankovní účty k datu 30. 9. 2023:</p> <p>BÚ KB č. 4822351/0100 zůstatek 11 843 182,04 Kč (231 10) BÚ KB č. 107-6336360277/0100 zůstatek 7 618,06 Kč (231 11) BÚ ČNB č. 94-2616351/0710 zůstatek 3 394 962,37 Kč (BV k 29. 9. 2023), (231 20) běžný účet UniCreditBank č. 1387707821/2700 zůstatek 7 640,97 Kč (231 30)</p> <p>Celkem zůstatek na BÚ účtu 231: 15 253 404,44 Kč. Zůstatek souhlasil se stavem účtu 231 uvedeným v rozvaze k datu 30. 9. 2023, s výkazem Fin 2-12 M k 30. 9. 2023 řádek č. 6010, sl. 62 a ř. 6030, sl. 62, hlavní účetní knihou k 9/2023 a stavy u banky období 9/2023.</p> <p>termínovaný vklad k účtu KB č. ú.: 4822351/0100 zůstatek 68 300 000,00 Kč (45 000 000,00 Kč, 23 300 000,00 Kč) (244 10) termínovaný vklad k účtu UniCreditBank č. 1387707821/2700 zůstatek 26 640 000,00 Kč (244 30)</p> <p>Celkem zůstatek na termínovaných účtech - účet 244: 94 940 000,00 Kč. Zůstatek souhlasil se stavem účtu 244 uvedeným v rozvaze k datu 30. 9. 2023, hlavní účetní knihou k 9/2023 a stavy u banky období 9/2023.</p> <p>Obec měla tyto bankovní účty k datu 31. 12. 2023:</p> <p>BÚ KB č. 4822351/0100 zůstatek 81 252 091,95 Kč (231 10) BÚ KB č. 107-6336360277/0100 zůstatek 7 618,25 Kč (231 11) BÚ ČNB č. 94-2616351/0710 zůstatek 3 525 429,97 Kč (BV č. 31 k 29. 12. 2023), (231 20) běžný účet UniCreditBank č. 1387707821/2700 zůstatek 27 452 431,09 Kč (231 30)</p> <p>Celkem zůstatek na BÚ účtu 231: 112 237 571,26 Kč. Zůstatek souhlasil se stavem účtu 231 uvedeným v rozvaze k datu 31. 12. 2023, s výkazem Fin 2-12 M k 31. 12. 2023 řádek č. 6010, sl. 62 a ř. 6030, sl. 62, hlavní účetní knihou k 12/2023.</p> <p>termínovaný vklad k účtu KB č. ú.: 4822351/0100 zůstatek 0,00 Kč (244 10) termínovaný vklad k účtu UniCreditBank č. 1387707821/2700 zůstatek 0,00 Kč (244 30)</p>
----------------	---

	<p>Celkem zůstatek na termínovaných účtech - účet 244: 0,00 Kč.</p> <p>Zůstatek souhlasil se stavem účtu 244 uvedeným v rozvaze k datu 31. 12. 2023, hlavní účetní knihou k 12/2023.</p> <p>V období od 1. 10. 2023 do 31. 12. 2023 byl proveden výběr vkladu z TÚ na BÚ včetně úroků a to: dne 20. 10. 2023 č.d. 21403 ve výši 23 636 303,14 Kč (na SU 231 AU 10), dne 27. 12. 2023 č.d. 25016 ve výši 26 640 000,00 Kč (na SU 231 AU 30), dne 27. 12. 2023 č.d. 21692 ve výši 20 172 900,00 Kč (na SU 231 AU 10), dne 27. 12. 2023 č.d. 21693 ve výši 45 702 900,00 Kč (na SU 231 AU 10).</p>
Faktura	<p>Byly kontrolovány přijaté faktury od č. F 1 - F 307 a přijaté platby od č. P 1 - P 232.</p> <p>Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Byly kontrolovány vydané faktury od č. 2300001 - 2300424. Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Při konečném přezkoumání byly kontrolovány faktury od č. F 308 - F 405. Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Byly kontrolovány vydané faktury od č. 2300425 - 2300454. Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Hlavní kniha	Sestavená k 31. 12. 2023.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byl předložen plán inventur na rok 2023 ze dne 19. 12. 2023. Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Mochtín. Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 30. 1. 2024.
Kniha došlých faktur	<p>Obec předložila Knihu došlých faktur k datu 30. 9. 2023. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 30. 9. 2023 přijala celkem 307 dodavatelských faktur pod č. 1 - 307 a celkem 213 přijatých plateb pod č. 1 - 213 (zálohové faktury).</p> <p>Ke konečnému přezkoumání obec předložila Knihu došlých faktur k datu 31. 12. 2023. Obsahovala</p>

	předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12. 2023 přijala celkem 405 dodavatelských faktur.
Knihy odeslaných faktur	<p>Obec předložila Knihu odeslaných faktur k datu 30. 9. 2023. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 30. 9. 2023 přijala 424 celkem odběratelských faktur pod č. 2300001 - 424.</p> <p>Ke konečnému přezkoumání obec předložila Knihu odeslaných faktur k datu 31. 12. 2023. Obec k 31. 12. 2023 přijala 487 odběratelských faktur pod č. 2300001 - 487.</p>
Pokladní doklad	<p>Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly zkontrolovány pokladní doklady za období leden - květen 2023: příjmové pokladní doklady od č. P 1 - P 303, výdajové pokladní doklady od č. V 1 - V 142.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření obce byly zkontrolovány pokladní doklady za období červen - prosinec 2023: příjmové pokladní doklady od č. P 304 - P 788, výdajové pokladní doklady od č. V 143 - V 335.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>V obci byla vedena 1 pokladna, Příjmové i výdajové doklady mají každý svoji číselnou řadu: příjmové pokladní doklady č. P 1 - P 426 výdajové pokladní doklady č. V 1 - V 251. Stav pokladní hotovosti činil k 30. 9. 2023: 45 515,00 Kč souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze na účtu 261 (položka č. B.III.17.), výkazem Fin 2 12 M § 6171, položka 5182 - převody vlastní pokladně a hlavní účetní knize k 30. 9. 2023.</p> <p>V obci byla vedena 1 pokladna, Příjmové i výdajové doklady mají každý svoji číselnou řadu: příjmové pokladní doklady č. P 1 - P 788 výdajové pokladní doklady č. V 1 - V 335. Stav pokladní hotovosti činil k 31. 12. 2023: 0,00 Kč souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze na účtu 261 (položka č. B.III.17.), výkazem Fin 2 12 M § 6171, položka 5182 - převody vlastní pokladně a hlavní účetní knize k 31. 12. 2023.</p>
Příloha rozvahy	<p>K dílčímu přezkumu byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 30. 9. 2023. Příloha obsahovala doplňující informace k rozvaze.</p> <p>Ke konečnému přezkumu byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 31. 12. 2023.</p>
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 30. 9. 2023. Aktiva (netto) ve výši 227 092 983,98 Kč odpovídala pasivům.

	<p>Výsledek hospodaření roku 2022 byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých let.</p> <p>Ke konečnému přezkumu byla předložena Rozvaha sestavena k 31. 12. 2023. Aktiva (netto) ve výši 226 465 165,10 Kč odpovídala pasivům.</p>
Účetní doklad	K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byly předloženy účetní doklady za období č. 00001 - 82.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu k 30. 9. 2023 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 42 635 349,17 Kč (ř. 4200 sl. 43) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 24 465 141,06 Kč (ř. 4430 sl. 43). Výsledek rozpočtového hospodaření obce k 30. 9. 2023 byl přebytek ve výši 18 170 208,11 Kč (saldo příjmů a výdajů po konsolidaci ř. 4440 sl. 43).</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu k 31. 12. 2023 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 55 248 188,45 Kč (ř. 4200 sl. 43) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 34 280 392,46 Kč (ř. 4430 sl. 43). Výsledek rozpočtového hospodaření obce k 31. 12. 2023 byl přebytek ve výši 20 967 795,99 Kč (saldo příjmů a výdajů po konsolidaci ř. 4440 sl. 43).</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 30. 9. 2023 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí 11 515 251,35 Kč v hlavní činnosti (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 30. 9. 2023).</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2023 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí 8 553 769,24 Kč v hlavní činnosti (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 31. 12. 2023).</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	<p>K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byla předložena "Rozvaha" sestavena k 30. 9. 2023 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Mochtín. Aktiva (netto) ve výši 8 327 424,86 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 2 970 044,39 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 2 636 055,51 Kč na účtu 018, 022, 028. Výsledek hospodaření roku 2022 byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých let.</p> <p>Ke konečnému přezkoumání hospodaření obce byla předložena "Rozvaha" sestavena k 31. 12. 2023 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Mochtín. Aktiva (netto) ve výši 2 678 534,75 Kč</p>

	<p>odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 3 180 546,69 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 2 853 574,81 Kč na účtu 018, 022, 028.</p>
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Mochtín sestaveného k 30. 9. 2023 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí 275 553,50 Kč v hlavní činnosti (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 30. 9. 2023).</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Mochtín sestaveného k 31. 12. 2023 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí 25 256,74 Kč v hlavní činnosti (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 31. 12. 2023).</p>
Darovací smlouvy	<p>K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byly předloženy tyto smlouvy:</p> <p>Obec Mochtín (dárce), Zdravotní klaun, o. p. s., Paříkova 355/7, 190 00 Praha 9 (obdarovaný), obdarovaný je nezisková organizace s celostátní působností, která přináší humor a radost hospitalizovaným dětem, geriatrickým pacientům a dalším potřebným v oblasti zdravotnictví. Výše daru je 5 000,00 Kč, tato částka byla na účet obdarovaného poskytnuta 11. 7. 2023 pod dokladem č. 20968 a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 30. 9. 2023 na § 3459 a položce 5194.</p> <p>Obec Mochtín (dárce), Domov pro seniory, Újezdec 1, 339 01 Klatovy (obdarovaný), Předmětem darovací smlouvy je poskytnutí věcného daru v celkové hodnotě 19 933,06 Kč, tímto věcným darem jsou prateľné podložky Eco-Abso Design 75X85 bez záložky v počtu 66 kusů. Tato částka byla na účet obdarovaného poskytnuta 24. 8. 2023 pod dokladem č. 21181 a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 30. 9. 2023 na § 4357 a položce 5194.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byly předloženy tyto smlouvy (např.):</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Mochtín na zajištění provozu charitní pečovatelské služby poskytované Oblastní charitou Klatovy v průběhu roku 2023, na základě žádosti doručené od Oblastní charity Klatovy dne 1. 11. 2022. Dotace byla poskytnuta ve výši 14 000,00 Kč. Smlouva byla podepsána dne 18. 1. 2023. Poskytnutí dotace z prostředků obce</p>

Mochtín bylo schváleno rozhodnutím zastupitelstva obce Mochtín dne 19. 12. 2022. Platba byla provedena dne 1. 2. 2023 (účetní dokladem č. 20126) a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 30. 9. 2023 na § 4351 a položce 5223.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Mochtín na projekt "Zajištění tělovýchovné a sportovní činnosti TJ v roce 2023, zejména pak činnosti jak mládežnických družstev, tak družstev dospělých v krajských a okresních soutěžích a dále také činnosti oddílu rekreačního sportu, či zajištění Mochtínského přespolního běhu", na základě žádosti doručené od Tělovýchovné jednoty Sokol Mochtín z. s. dne 24. 2. 2023. Dotace byla poskytnuta ve výši 180 000,00 Kč. Smlouva byla podepsána dne 29. 3. 2023 a zveřejněna na úřední desce obce Mochtín dne 29. 3. 2023. Poskytnutí dotace z prostředků obce Mochtín bylo schváleno rozhodnutím zastupitelstva obce Mochtín dne 2. 3. 2023. Platba byla provedena dne 3. 4. 2023 (účetní dokladem č. 20444) a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 30. 9. 2023 na § 3419 a položce 5222.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace Plzeňskému kraji na zajištění dopravní obslužnosti ve výši 71 505,00 Kč, smlouva byla podepsána elektronicky ověřeným podpisem dne 28. 2. 2023. Platba byla provedena dne 15. 6. 2023 (účetní doklad č. 20866) a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 30. 9. 2023 na § 2292 a položce 5323. Přijetí účelové finanční dotace a uzavření této Smlouvy bylo schváleno usnesením Rady PK dne 21. 11. 2022.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Mochtín na projekt "Výročí 80 let založení SDH Srbice", na základě žádosti doručené od Sboru dobrovolných hasičů Srbice dne 28. 4. 2023. Dotace byla poskytnuta ve výši 10 000,00 Kč. Smlouva byla podepsána dne 12. 7. 2023. Poskytnutí dotace z prostředků obce Mochtín bylo schváleno rozhodnutím zastupitelstva obce Mochtín dne 1. 6. 2023. Platba byla provedena výdajovým pokladním dokladem dne 12. 7. 2023 (účetní dokladem č. 60549) a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 30. 9. 2023 na § 5512 a položce 5222.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Mochtín k nákupu nůžkového stanu, na základě žádosti doručené od Motosportu klubu Hoštičky z. s. dne

	<p>20. 6. 2023. Dotace byla poskytnuta ve výši 13 000,00 Kč. Smlouva byla podepsána dne 19. 7. 2023. Poskytnutí dotace z prostředků obce Mochtín bylo schváleno rozhodnutím zastupitelstva obce Mochtín dne 20. 6. 2023. Platba byla provedena výdajovým pokladním dokladem dne 19. 7. 2023 (účetní dokladem č. 60567) a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 30. 9. 2023 na § 3392 a položce 5222.</p> <p>Ke konečnému přezkoumání hospodaření obce byly předloženy tyto smlouvy (např.):</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Mochtín k financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním služby sociální prevence - terénních programů pro uživatele návykových látek nebo omamných a psychotropních látek - příjemce dotace: Město Klatovy. Smlouva podepsána dne 1. 9. 2023. Dotace byla poskytnuta ve výši 3 959,00 Kč. Poskytnutí dotace z prostředků obce Mochtín bylo schváleno rozhodnutím zastupitelstva obce Mochtín dne 1. 6. 2023, usnesením č. ZO 34/23. Platba byla provedena převodem z účtu obce Mochtín u KB dne 25. 9. 2023 (účetním dokladem č. 21299) a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 31. 12. 2023 na § 4344 a položce 5321.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace Plzeňskému kraji na zajištění dopravní obslužnosti ve výši 71 505,00 Kč, smlouva byla podepsána elektronicky ověřeným podpisem dne 7. 6. 2023 a zveřejněna na úřední desce obce Mochtín dne 15. 6. 2023. Platba byla provedena dne 15. 6. 2023 (účetním dokladem č. 20866) a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 31. 12. 2023 na § 2292 a položce 5323. Přijetí účelové finanční dotace a uzavření této Smlouvy bylo schváleno usnesením Rady PK dne 21. 11. 2022.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly zkontrolovány:</p> <p>Ve výkazu FIN 2-12M k 30. 9. 2023 byla vykázána na položce 4111, ÚZ 98008 - Neinvestiční účelová dotace v souvislosti s konáním volby prezidenta ČR v roce 2023 v částce 193 000,00 Kč.</p> <p>Jednalo se o tuto smlouvu: Na bankovní účet obce Mochtín, vedený u ČNB, byla dne 23. 1. 2023 zaslána neinvestiční účelová dotace na úhradu výdajů vzniklých v roce 2023 v souvislosti s konáním volby prezidenta České republiky. Platba byla přijata dne 23. 1. 2023 ve výši 193 000,00 Kč (zaúčtována účetním dokladem č. 50004). Souhrnné</p>

	<p>vyúčtování poukázaných účelově určených finančních prostředků bude provedeno v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem ČR za rok 2023 a to v termínu do 15. 2. 2024.</p> <p>Smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace (poskytovatel - Národní sportovní agentura). Smlouva byla podepsána dne 16. 8. 2023 (zástupcem PK). Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové finanční dotace určené na Stavební úpravy kabin ve výši 800 000,00 Kč. Platba byla přijata dne 11. 8. 2023 ve výši 800 000,00 Kč (zaúčtována účetním dokladem č. 50028, dne 11. 8. 2023). Byla vykázána na položce 4216 - Ostatní investiční přijaté transfery ze SR ve výkazu FIN 2-12M k 30. 9. 2023.</p> <p>Avizo o poskytnutí finančních prostředků. Finanční prostředky jsou určeny pro ZŠ a MŠ Mochtín, OP JAK. Platba byla přijata dne 22. 8. 2023 ve výši 855 111,00 Kč (zaúčtována účetním dokladem č. 50029). Byla vykázána na položce 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR ve výkazu FIN 2-12M k 30. 9. 2023.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření obce byly zkontrolovány:</p> <p>Ve výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2023 byl vykázán na položce 4112 - Neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy v částce 522 000,00 Kč. Tento příspěvek na výkon státní správy je poukazován na účet obce Mochtín u ČNB prostřednictvím Plzeňského kraje vždy měsíčně a to ve výši 43 500,00 Kč (leden - prosinec 2023).</p> <p>Ve výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2023 byl vykázán na položce 4122 - Neinvestiční přijatý transfer od krajů v částce 25 387,00 Kč dle smlouvy o poskytnutí účelové dotace č. 23892023 ze dne 10. 8. 2023. Tato dotace je určena na vybavení a opravy neinvestiční povahy pro obec Mochtín - JSDHO Mochtín, kat. V. Dotaci lze čerpat do 31. 12. 2023. Závěrečnou zprávu a finanční vypořádání dotace je stanoveno ve lhůtě do 30. 1. 2024. Tato dotace byla převedena na bankovní účet obce Mochtín u KB č. ú. 4822351/0100 dne 23. 8. 2023 č. d. 21159.</p>
Smlouvy o dílo	<p>K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byla předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o dílo č. 23076-01 ze dne 15. 9. 2023 na "Opravy MK Mochtín, Těšetiny, Lhůta, cena díla bez DPH 5 130 224,50 Kč bez DPH. Zhotovitel díla: Silnice Klatovy

	<p>a.s., Vídeňská 190/I., 339 01 Klatovy. Smlouva byla zveřejněna dne 18. 9. 2023 na profilu zadavatele www.profilzadavatele.cz.</p> <p>Ke konečnému přezkoumání hospodaření obce byly předloženy tyto smlouvy a dodatek:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 23076-01 ze dne 28. 11. 2023 na Opravy MK Mochtín, Těšetiny, Lhůta, Tímto dodatkem se mění cena díla bez DPH na částku: 5 390 272,55 Kč bez DPH, cena díla s DPH činí: 6 522 229,79 Kč a termín dokončení díla. Zhotovitel díla: Silnice Klatovy a.s., Vídeňská 190/I., 339 01 Klatovy. Dodatek byl uzavřen dne 28. 11. 2023 a zveřejněn dne 1. 12. 2023 na profilu zadavatele www.profilzadavatele.cz. - Smlouva o dílo č. 10/2023 ze dne 25. 10. 2023 na zhotovení stavebního díla "Stavba garáží v Mochtíně", cena díla bez DPH činí: 6 979 986,00 Kč bez DPH, cena díla s DPH činí: 8 445 783,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: STAFIKO stav s.r.o., Petrovická 283, 344 01 Domažlice. Smlouva byla zveřejněna dne 26. 10 2023 na profilu zadavatele na www.nen.nipez.cz. - Smlouva o dílo objednatele Obce Mochtín: 1/2023 ze dne 13. 3. 2023 na zhotovení stavebního díla "I/22 Kocourov", cena díla bez DPH činí: 22 338 029,85 Kč bez DPH, cena díla s DPH činí: 27 029 016,13 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: Silnice Klatovy a.s., Vídeňská 190/I., 339 01 Klatovy. Objednatel díla: Obec Mochtín a Ředitelství silnic a dálnic ČR. Smlouva byla zveřejněna dne 15. 3. 2023 v registru smluv, zveřejnil objednatel: ŘSD ČR.
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>Ke kontrole byly předloženy tyto kupní smlouvy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva kupní spojenou se zřízením věcných práv spočívajících v zákazu zatížení a zákazu zcizení ze dne 20. 12. 2022 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 62/48 o výměře 681 m2, v k. ú. Mochtín za kupní cenu 1 259 850,00 Kč včetně DPH. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 1. 7. 2022 - 15. 9. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 21. 10. 2022 usnesením č. ZO24/22, právní účinky: 18. 1. 2023. - Smlouva kupní ze dne 22. 11. 2022 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 62/52 o výměře 1 014 m2, v k. ú. Mochtín za kupní cenu 1 775 514,00 Kč včetně DPH. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 1. 7. 2022 - 15. 9. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 21. 10. 2022 usnesením č. ZO24/22, právní

	<p>účinky: 6. 1. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní spojenou se zřízením věcných práv spočívajících v zákazu zatížení a zákazu zcizení ze dne 10. 1. 2023 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 62/50 o výměře 938 m², v k. ú. Mochtín za kupní cenu 1 704 346,00 Kč včetně DPH. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 1. 7. 2022 - 15. 9. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 21. 10. 2022 usnesením č. ZO24/22, právní účinky: 18. 1. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní spojenou se zřízením věcných práv spočívajících v zákazu zatížení a zákazu zcizení ze dne 19. 12. 2022 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 62/44 o výměře 911 m², v k. ú. Mochtín za kupní cenu 1 842 042,00 Kč včetně DPH. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 1. 7. 2022 - 15. 9. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 21. 10. 2022 usnesením č. ZO24/22, právní účinky: 23. 1. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní spojenou se zřízením věcných práv spočívajících v zákazu zatížení a zákazu zcizení ze dne 6. 1. 2023 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 62/43 o výměře 906 m², v k. ú. Mochtín za kupní cenu 1 550 166,00 Kč včetně DPH. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 1. 7. 2022 - 15. 9. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 21. 10. 2022 usnesením č. ZO24/22, právní účinky: 8. 2. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní spojenou se zřízením věcných práv spočívajících v zákazu zatížení a zákazu zcizení ze dne 24. 11. 2022 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 62/47 o výměře 686 m², v k. ú. Mochtín za kupní cenu 1 105 146,00 Kč včetně DPH. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 1. 7. 2022 - 15. 9. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 21. 10. 2022 usnesením č. ZO24/22, právní účinky: 6. 1. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní spojenou se zřízením věcných práv spočívajících v zákazu zatížení a zákazu zcizení ze dne 9. 2. 2023 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 62/51 o výměře 1 160 m², v k. ú. Mochtín za kupní cenu 2 180 800,00 Kč včetně DPH. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 1. 7. 2022 - 15. 9. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 21. 10. 2022 usnesením č. ZO24/22, právní účinky: 5. 4. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní spojenou se zřízením věcných práv spočívajících v zákazu zatížení a zákazu zcizení ze dne 3. 5. 2023 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 62/45 o výměře 756 m², v k. ú.</p>
--	--

	<p>Mochtín za kupní cenu 1 738 800,00 Kč včetně DPH. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 1. 7. 2022 - 15. 9. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 21. 10. 2022 usnesením č. ZO24/22, právní účinky: 22. 5. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní spojenou se zřízením věcných práv spočívajících v zákazu zatížení a zákazu zcizení ze dne 31. 3. 2023 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 62/1 o výměře 1 020 m², v k. ú. Mochtín za kupní cenu 1 984 920,00 Kč včetně DPH. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 1. 7. 2022 - 15. 9. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 21. 10. 2022 usnesením č. ZO24/22, právní účinky: 9. 6. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní spojenou se zřízením věcných práv spočívajících v zákazu zatížení a zákazu zcizení ze dne 28. 4. 2023 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 62/42 o výměře 895 m², v k. ú. Mochtín za kupní cenu 2 047 800,00 Kč včetně DPH. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 1. 7. 2022 - 15. 9. 2022. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 21. 10. 2022 usnesením č. ZO24/22, právní účinky: 19. 6. 2023.</p> <p>- Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 29. 6. 2023 (obec jako kupující) nákup pozemku p. č. 229 o výměře 26 m², v k. ú. Mochtín za kupní cenu 2 600,00 Kč. Nákup pozemku byl schválen v ZO dne 5. 5. 2022 usnesením č. ZO42/22, právní účinky: 3. 7. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní ze dne 21. 8. 2023 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 75/67 o výměře 10 m², v k. ú. Hoštice u Mochtína za kupní cenu 3 500,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 9. 3. 2023 - 27. 3. 2023. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 1. 6. 2023 usnesením č. ZO29/23, právní účinky: 6. 9. 2023.</p> <p>V období měsíců říjen - prosinec 2023 byly ke kontrole předloženy tyto kupní smlouvy:</p> <p>- Smlouva kupní ze dne 21. 8. 2023 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 75/67 o výměře 10 m², v k. ú. Hoštice u Mochtína za kupní cenu 3 500,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 9. 3. 2023 - 27. 3. 2023. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 1. 6. 2023 usnesením č. ZO 29/23, právní účinky: 6. 9. 2023, vklad byl proveden dne 29. 9. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní ze dne 23. 10. 2023 (obec jako</p>
--	---

	<p>prodávající) prodej pozemku p. č. 62/15 o výměře 956 m2, v k. ú. Mochtín za kupní cenu 1 723 668,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 5. 6. 2023 – 15. 8. 2023. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 7. 9. 2023 usnesením č. ZO 64/23, právní účinky: 9. 11. 2023, vklad byl proveden dne 4. 12. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní ze dne 11. 10. 2023 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 62/46 o výměře 709 m2, v k. ú. Mochtín za kupní cenu 1 139 363,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 5. 6. 2023 - 15. 8. 2023. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 7. 9. 2023 usnesením č. ZO 64/23, právní účinky: 18. 10 2023, vklad byl proveden dne 9. 11. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní ze dne 4. 10. 2023 (obec jako kupující) koupě pozemku p. č. 266 o výměře 308 m2, p. č. 332/2 o výměře 11 497 m2, p. č. 341/1 o výměře 752 m2, p. č. 342 o výměře 539 m2, p. č. 400/2 o výměře 4 841 m2 v k. ú. Bystré u Klatov za kupní cenu 834 708,00 Kč. Koupě pozemků byla schválena v ZO dne 7. 9. 2023, usnesením č. ZO 24/23, právní účinky: 10. 10 2023, vklad byl proveden dne 2. 11. 2023.</p> <p>- Smlouva kupní ze dne 27. 9. 2023 (obec jako kupující) koupě pozemku p. č. 35 o výměře 147 m2, v k. ú. Bystré u Klatov za kupní cenu 51 450,00 Kč. Koupě pozemků byla schválena v ZO dne 7. 9. 2023, usnesením č. ZO 61/23, právní účinky: 3. 10 2023, vklad byl proveden dne 25. 10. 2023.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Ke kontrole byla předložena dokumentace k veřejné zakázce:</p> <p>"Garáže pro obecní techniku": Výzva k podání nabídky ve zjednodušeném podlimitním řízení, Seznam doručených nabídek, Protokol o otevírání nabídek, Posouzení splnění podmínek účasti dodavatele, který se umístil jako první v pořadí po hodnocení nabídek, Protokol o otevírání nabídek, Posouzení splnění podmínek účasti dodavatele, který se umístil jako druhý v pořadí po hodnocení nabídek, Zpráva o hodnocení nabídek, Rozhodnutí o vyloučení účastníka zadávacího řízení, Oznámení o výběru, Písemná zpráva zadavatele, Výběr dodavatele, Smlouva o dílo č. 10/23 ze dne 25. 10. 2023.</p> <p>"Opravy MK Mochtín, Těšetiny, Lhůta: Výzva k podání nabídek, na kterou se nevztahuje postup pro zadávací řízení dle z. č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách,</p>

	Seznam doručených a přijatých nabídek, Protokol o otevírání obálek, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, Smlouva o dílo č. 23076-01 ze dne 15. 9. 2023.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>K dílčímu přezkoumání hospodaření obce byly předloženy tyto vnitřní směrnice obce Mochtín:</p> <p>Směrnice k finanční kontrole ze dne 15. 3. 2004. Směrnice Pro poskytování cestovních náhrad ze dne 2. 1. 2010 (2. 1. 2012, 2. 1. 2013, 2. 1. 2015, 4. 1. 2016). Plán inventur ze dne 13. 12. 2012 (12. 12. 2013, 18. 12. 2014, 27. 10. 2015, 22. 9. 2016). Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Mochtín ze dne 15. 3. 2004 (1. 1. 2011, 29. 10. 2012, 13. 12. 2018). Směrnice reálná hodnota majetku určeného k prodeji obce Mochtín ze dne 29. 10. 2012. Směrnice pro evidenci, účtování a oceňování zásob ze dne 15. 3. 2004. Vnitroorganizační směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku ze dne 8. 12. 2011. Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence ze dne 15. 3. 2004 (9. 1. 2012). Směrnice pro časové rozlišování ze dne 1. 1. 2010. Směrnice k archivaci účetních písemností, uschovací doby ze dne 12. 5. 2006. Směrnice pro stanovení podmínek platového zařazení a příplatků ze dne 22. 12. 2014. Směrnice k archivaci, spisový a skartační řád obce Mochtín ze dne 12. 5. 2006. Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 19. 12. 2022.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Ke kontrole byl předložen:</p> <p>Protokol o kontrole příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Mochtín, p. o. ze dne 20. 12. 2023. Kontrola byla provedena dne 15. 11. 2023 - 20. 12. 2023. Kontrolované období: 1. 11. - 31. 12. 2023 a 1. 1. - 31. 10. 2023. (Pověření ke kontrole ze dne 8. 11. 2023, Oznámení o zahájení kontroly ze dne 8. 11. 2023).</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Do 30. 9. 2023 se uskutečnilo 5 veřejných zasedání zastupitelstva obce Mochtín (19. 12. 2022, 2. 3. 2023, 1. 6. 2023, 20. 6. 2023, 7. 9. 2023). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy výpisy usnesení a prezenční listina.</p>

	<p>V období od 1. 10. 2023 do 31. 12. 2023 se uskutečnila 3 veřejná zasedání zastupitelstva obce Mochtín (5. 10. 2023, 23. 11. 2023, 19. 12. 2023). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy výpisy usnesení a prezenční listina.</p>
<p>Finanční a kontrolní výbor</p>	<p>Do 30. 9. 2023 provedl finanční výbor tyto kontroly: Protokol o provedené veřejnoprávní kontrole ze dne 23. 2. 2023 - Poskytnutí účelové dotace Obce Mochtín na projekt - Zajištění tělovýchovné a sportovní činnosti TJ v roce 2022.</p> <p>Do 30. 9. 2023 provedl kontrolní výbory tyto kontroly: Zápis o činnosti kontrolního výboru - inventura majetku JPO SDH Mochtín provedená kontrolním výborem ve dnech 2. - 5. 1. 2023. Zápis z pracovní schůzky kontrolního výboru ze dne 14. 2. 2023. Zápis o místním šetření - stavba plotu na dětském hřišti v obci Újezdec ze dne 6. 6. 2023. Zápis o místním šetření - jednání s majitelem pozemku p.č. 10 ze dne 6. 6. 2023. Zápis z pracovní schůzky kontrolního výboru ze dne 15. 5. 2023. Zápis z pracovní schůzky kontrolního výboru ze dne 3. 7. 2023.</p> <p>V období od 1. 10. 2023 do 31. 12. 2023 provedl finanční výbor tyto kontroly: Protokol o provedené veřejnoprávní kontrole ze dne 25. 10. 2023 - Poskytnutí účelové dotace Obce Mochtín - na zajištění charitní pečovatelské služby v roce 2023. Protokol o provedené veřejnoprávní kontrole ze dne 1. 11. 2023 - kontrola faktur za období 06 - 10/2023.</p> <p>V období od 1. 10. 2023 do 31. 12. 2023 provedl kontrolní výbor tuto kontrolu: Zpráva kontrolního výboru o plnění přijatých usnesení z 8. zasedání Zastupitelstva obce Mochtín ze dne 5. 10. 2023.</p>

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2023

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2023

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Mochtín** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Mochtín** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Územní celek prohlašuje, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího a konečného přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín o počtu 20 stran byl dne 20. 03. 2024 seznámen starosta obce.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 20. 03. 2024

Rozdělovník

starosta obce - Zdeněk Voráček

Krajský úřad Plzeňského kraje - Ing. Marcela Gajdušková

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.