

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Stará Říše**

se sídlem Stará Říše 124, 588 67 Stará Říše, IČO: 00286648  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. září 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **11. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **20. března 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti městyse v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 20. března 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Městys Stará Říše  
Stará Říše 124  
588 67 Stará Říše

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20245370483
- kontrolor:  
pověření číslo 20235382146
- kontrolor:  
pověření číslo 20235318568

**Ing. Simona Burešová**

Bc. Petra Hlaváčková

Ing. Bc. Josef Šenk

**Podklady předložili:**

**Zdeněk Svoboda - starosta**

Marta Ratkovská - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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.

## A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření městyse Stará Říše **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Městys uzavřel dne 4. 9. 2023 Smlouvu o dílo na zhotovení stavebních prací, zhotovitel STARKON a.s. IČO 26227525, předmět smlouvy "zatrubnění části otevřené kanalizační stoky na pozemku p.č. 159 v k.ú. Stará Říše". Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 9. 2023. Výše skutečně uhrazené ceny bylo zveřejněno dne 18. 9. 2023 (faktura č. 2326000030) a 10. 11. 2023 (faktura č. 2326000051). K této zakázce se vztahovala ještě další faktura, faktura č. 2321000055 ze dne 8. 12. 2023 (KDF č. 700021) na částku 598 830,40 Kč bez DPH (PDP). Tímto neodpovídá výše skutečně uhrazené ceny zveřejněné na profilu zadavatele.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 14 odst. 6 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Městys uhradil fakturu č. 2301334 ze dne 1. 11. 2023 (KDF č. 300206) ve výši 17 671,42 Kč vč. DPH za pořízení drobného majetku a spotřebního materiálu (motorová pila H450, olej, pilník Bahco 3x, pilník plochý, dřevorubecký klín 2x, přetlačná lopatka, rukojeť, řetěz). O této faktuře bylo účtováno na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek v celé výši faktury (17 671,42 Kč), inv. číslo majetku DDHM 156, do majetku byly nesprávně zahrnuty i další náklady, které nesouvisely s pořízením hmotného majetku.

§ 14 odst. 8 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek".

Byl předložen doklad (specifikace) č. 2023108684 ze dne 22. 11. 2023, dodavatel SWM Environment s.r.o. IČO: 25129431 na částku 16 400 Kč za inženýring k projektu dostavby kanalizace (inženýrská činnost spojená se zajištěním stavebního povolení). Jedná se o výdaj spojený s investiční akcí dostavby kanalizace, rozpracované na účtu 042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Tento doklad byl nesprávně zaúčtován na účet 314 - krátkodobé poskytnuté zálohy, správně měl být zaúčtován rovněž na účet 042 jako náklad spojený s realizací investiční akce.

§ 14 odst. 8 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek".

Při kontrole faktur došlých bylo zjištěno, že městys uhradil fakturu č. 20239006 ze dne 20. 11. 2023 (KDF č. 300220) ve výši 356 843,52 Kč vč. DPH za inženýrskou činnost dle smlouvy (inženýrská činnost k rekonstrukci kanalizace). O této faktuře bylo nesprávně účtováno na účtu 518 - Ostatní služby, místo na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Stejně tak nesprávně městys zaúčtoval na účet 518 - Ostatní služby fakturu č. 2321000055 ze dne 8. 12. 2023 ve výši 598 830,40 Kč bez DPH (PDP) za stavební práce "zatrubnění části otevřené kanalizační stoky na p.č. 159 v k.ú. Stará Říše". I tato faktura patřila zaúčtovat na účet 042.

§ 26 odst. 1 písm. c) - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku".

Městys obdržel na základě Smlouvy o poskytnutí dotace FV025867.0220 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“ ze dne 26. 9. 2023 dotaci ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Zatrubnění části otevřené jednotné kanalizace“. Městys neúčtoval přijetí investiční dotace na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

§ 33 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činností".

Byl předložen Daňový doklad číslo 20232856 ze dne 19. 10. 2023 dodavatel Hydrolider s.r.o. IČO 04428609 na částku 9 394 Kč vč. DPH za sedadlo pro traktor Zetor, doklad byl zaúčtován na účet 042, a následně bylo sedadlo zařazeno na účet 022 - samostatné hmotné movité věci dne 30. 11. 2023 jako technické zhodnocení stávajícího traktoru, inv. číslo 156. Protože se jednalo pouze o výměnu stávajícího sedadla v traktoru, měl být tento doklad účtován přímo do nákladů na účet 511 - opravy a udržování.

## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**Při dílčím přezkoumání městyse Stará Říše za rok 2023 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 2 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Kontrolou výkazu pro plnění rozpočtu ke dni 30. 9. 2023 (Fin 2 -12 M) bylo zjištěno, že na § 1019 byl překročen schválený rozpočet po změnách o částku 5 953 850 Kč (schválený rozpočet po změnách 50 000 Kč, výsledek od počátku roku 6 003 850 Kč), na § 3399 o částku 5 693,79 Kč (schválený rozpočet po změnách 97 520 Kč, výsledek od počátku roku 103 213,79 Kč), na § 3631 o částku 19 967,79 Kč (schválený rozpočet po změnách 350 000 Kč, výsledek od počátku roku 369 967,79 Kč) a na § 3632 o částku 3 809,05 Kč (schválený rozpočet po změnách 145 466,75 Kč, výsledek od počátku roku 149 275,80 Kč). Například dne 6. 9. 2023 výpis č. 126 (KB) byla uhrazena kupní cena pozemku p.č. 14 jehož součástí je stavba čp. 74 a pozemku p.č. 2304/11 ve výši 4 000 000 Kč (§ 1019 pol. 6130) a dne 7. 9. 2023 výpis č. 127 (KB) byl uhrazen doplatek kupní ceny ve výši 2 000 000 Kč (§ 1019 pol. 6130), přestože městys neprovedl rozpočtové opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje, čímž došlo k překročení uvedeného závazného ukazatele rozpočtu (§1019). **nenapraveno**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 14 odst. 3 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.3. Stavby". Při kontrole faktury č. 239000244 ze dne 25. 7. 2023 (KDF č. 300136) dodavatel JD ROZHILASY s.r.o. IČO 27797007 na částku 51 142 Kč vč. DPH za dodávku a montáž solárního svítidla bylo zjištěno, že náklady na pořízení (rozšíření) veřejného osvětlení jsou chybně zaúčtovány do nákladů (účet 501), přestože se jedná o rozšíření (technické zhodnocení) veřejného osvětlení v obci.

**napraveno** (opraveno účetním dokladem č. 1147 ze dne 1. 10. 2023)

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví

ČÚS č. 710 bod 4. - Územní celek nedodržel způsob oceňování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku., Při kontrole faktury č. 230102265 ze dne 19. 9. 2023 (KDF č. 300173) dodavatel VAKO mobiliář s.r.o. IČO 06195954 na částku 123 727,34 Kč vč. DPH za dodávku a montáž autobusové zastávky Neapol bylo zjištěno, že městys chybně zaúčtoval náklady na montáž a dopravu zastávky ve výši 22 054,67 Kč do nákladů (účet 518), přestože se jedná o vedlejší pořizovací náklady.

**napraveno** (opraveno účetním dokladem č. 1147 ze dne 1. 10. 2023)

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření městyse Stará Říše za rok 2023**

#### **byly zjištěny nedostatky**

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

#### **Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů**

- *Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. (přestupek)*

#### **Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví**

- *Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku". (nesprávné, neúplné)*
- *Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek". (nesprávné, neprůkazné)*
- *Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti". (nesprávné)*
- *Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek". (nesprávné)*
- *Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.3. Stavby". (neprůkazné)*

#### **Nedostatky, spočívající v porušení povinností stanovených zvláštními právními předpisy**

- *Územní celek nedodržel způsob oceňování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku. (porušení povinnosti)*
- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. (porušení povinnosti)*

## II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 byla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

- *Rizika sestavení účetní závěrky územního celku, která nepodává věrný a poctivý obraz o předmětu účetnictví městyse a o skutečném stavu majetku a závazků.*

## III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,49 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,07 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,07 %
Ukazatel likvidity	24,33

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 22. března 2024

Ing. Simona Burešová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petra Hlaváčková

.....  
kontrolor

Ing. Bc. Josef Šenk

.....  
kontrolor

## Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou městyse a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 5 stran.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Stará Říše	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Stará Říše byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 9. 12. 2022 do 31. 1. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2022, zveřejněn dne 16. 1. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 31. 12. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Stará Říše“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2022

Rozpočtová opatření - schválena radou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 20. 10. 2022):

- č. 1 dne 15. 2. 2023, zveřejněno dne 15. 2. 2023

- č. 2 dne 23. 3. 2023, zveřejněno dne 23. 3. 2023

- č. 3 dne 5. 6. 2023, zveřejněno dne 6. 6. 2023

- č. 4 dne 29. 6. 2023, zveřejněno dne 29. 6. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 2. do 23. 3. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 3. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023

- faktura č. 300001 až 300183 (hlavní činnost)

- faktura č. 700001 až 700014 (hospodářská činnost)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023

- faktura č. 200000 až 200022 (hlavní činnost)

- faktura č. 800001 až 800009 (hospodářská činnost)

Faktury:

- č. 230100149 ze dne 31. 5. 2023 (KDF č. 300095) dodavatel Příbyl Miroslav IČO 45638560 na částku 35 154 Kč vč. DPH za nákup vyžínače křovin F-550 a motorového oleje, uhrazena dne 12. 6. 2023 výpis č. 80 (KB), zaúčtováno na účet 501, 558 (028), inv. č. 427

- č. FO-73/2023 ze dne 27. 6. 2023 (KDF č. 300112) dodavatel FINEKO, spol. s.r.o. IČO 46990691 na částku 16 000 Kč vč. DPH za vyhotovení odborných posudků pro účely odkoupení pos. č. 082/23 - ocenění RD č.p. 71 vč. pozemků, pos. č. 083/23 - ocenění byt. domu č.p. 74 vč. pozemků a věcné a režijní náklady na vypracování vč. cestovného, uhrazena dne 3. 7. 2023 výpis č. 92 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 239000244 ze dne 25. 7. 2023 (KDF č. 300136) dodavatel JD ROZHLASY s.r.o. IČO 27797007 na částku 51 142 Kč vč. DPH za prodej a montáž solárního svítidla, uhrazena dne 27. 7. 2023 výpis č. 105 (KB), zaúčtováno na účet 501

- č. 230102265 ze dne 19. 9. 2023 (KDF č. 300173) dodavatel VAKO mobiliář s.r.o. IČO 06195954 na částku 123 727,34 Kč vč. DPH za dodávku a montáž autobusové zastávky Neapol, uhrazena dne 21. 9. 2023 výpis č. 135 (KB), zaúčtováno na účet 042 (101 672,67 Kč) a na účet 518 (22 054,67 Kč - montáž a doprava)

- č. FV11-276/2023 ze dne 21. 9. 2023 (KDF č. 300178) dodavatel ITTEC, s.r.o. IČO 64574296 na částku 133 371,52 Kč vč. DPH za opravu sekačky Jacobsen Tri-king 1900D, uhrazena dne 21. 9. 2023 výpis č. 135 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 2326000030 ze dne 14. 9. 2023 (KDF č. 700014) dodavatel Starkon a.s. IČO 26227515 na částku 704 572,05 Kč vč. DPH za poskytnutí stavebních prací na akci "Zatrubnění části otevřené kanalizační stoky na pozemku p.č. 159 v k.ú. Stará Říše, uhrazena dne 15. 9. 2023 výpis č. 131 (KB), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - peněžní fond, Komerční banka - majetkový účet, ČSOB, a.s. - běžný účet (hospodářská činnost))

Účetní doklady:

- za období 9. 8. 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 110)

- za období 23. 6. - 30. 6. 2023 (doklady k bankovním výpisům KB č. 88 až 91)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 30. 9. 2023

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 457 (hlavní činnost)

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 98 (hospodářská činnost)

Pokladní doklady:

- za měsíc květen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 212 až 295)

- za měsíc září 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 426 až 457)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2023 (TKO, psi)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc leden, srpen a září 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 20. 10. 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2023

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Stará Říše“ za rok 2022 schválena radou obce dne 15. 2. 2023

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo č. 58/2023 ze dne 28. 11. 2022, zhotovitel SWM Environment s.r.o. IČO 25129431, předmět smlouvy vypracování projektové dokumentace "Výstavba komunální ČOV pro 700 - 800 EO Stará Říše", cena díla 646 200 Kč bez DPH (781 902 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 6. 2023, schválena zastupitelstvem městyse 24. 11. 2022, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 17. 7. 2023

- faktura přijatá č. 20239002 ze dne 4. 7. 2023 (KDF č. 300118) dodavatel SWM Environment s.r.o. IČO 25129431 na částku 781 902 Kč vč. DPH za zpracování projektové dokumentace dle Smlouvy o dílo č. 58/2022, uhrazena zápočtem zálohy ve výši 156 380,40 Kč dne 2. 12. 2022 výpis č. 164 (KB) a doplatek ve výši 625 521,60 Kč dne 10. 7. 2023 výpis č. 94 (KB), zaúčtováno na účet 042

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva (městys kupuje) pozemek p.č. st. 14 jehož součástí je stavba čp. 74 a pozemek p.č. 2304/11 ze dne 31. 7. 2023 právní účinky vkladu ke dni 5. 9. 2023 (nákup schválen zastupitelstvem dne 17. 5. 2023), kupní cena ve výši 6 000 000 Kč uhrazena dne 6. 9. 2023 výpis č. 126 (KB) ve výši 4 000 000 Kč a doplatek ve výši 2 000 000 Kč uhrazen dne 7. 9. 2023 výpis č. 127 (KB)

- Kupní smlouva (městys kupuje) pozemek p.č. 1200/118 a 1237/2 ze dne 17. 4. 2023 právní účinky vkladu ke dni 24. 4. 2023 (nákup schválen zastupitelstvem dne 23. 3. 2023), kupní cena ve výši 3 850 Kč uhrazena dne 26. 4. 2023 výpis č. 54 (KB)

- Kupní smlouva (městys jako prodávající) ze dne 2. 1. 2023 (kupující Lenka T. nar. 1994) s právními účinky vkladu ke dni 10. 1. 2023, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 28. 12. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 21. 11. do 28. 12. 2022, kupní cena ve výši 1 050 Kč uhrazena dne 4. 1. 2023 výpis č. 3 (KB)



#### Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (městys jako dárce) ze dne 4. 5. 2023 (obdarovaný SH ČMS okrsek č. 7 se sídlem Stará Říše 124), finanční dar ve výši 2 000 Kč (bez určení účelu), poskytnutí daru schváleno radou městyse dne 2. 5. 2023, dar vyplacen v hotovosti dne 4. 5. 2023 (výdajový pokladní doklad č. 221)
- Darovací smlouva (městys jako dárce ze dne 7. 12. 2022 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 60 000 Kč (náklady na provoz charitní pečovatelské služby v roce 2023), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem městyse dne 24. 11. 2022, dar vyplacen dne 9. 1. 2023 výpis č. 5 (KB)
- Darovací smlouva (městys jako dárce ze dne 12. 12. 2022 (obdarovaný Sdílení o.p.s. IČO 22673377), finanční dar ve výši 20 000 Kč (náklady na provoz mobilní hospicové péče v roce 2023), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem městyse dne 24. 11. 2022, dar vyplacen dne 9. 1. 2023 výpis č. 5 (KB)

#### Dohody o provedení práce:

- č. 2/2023 ze dne 31. 12. 2022 (správce tělocvičny, os. č. 29), za srpen 2023 sjednána odměna 1 200 Kč, vyplacena dne 15. 9. 2023 výpis č. 131 (KB)
- č. 3/2023 ze dne 31. 12. 2022 (správce sběrného dvora, os. č. 25), za srpen 2023 sjednána odměna 2 860 Kč, vyplacena dne 15. 9. 2023 výpis č. 131 (KB)
- č. 7/2023 ze dne 14. 4. 2023 (odpovědný zástupce provozovatele vodovodu a kanalizace městyse, os. č. 13), za srpen 2023 sjednána odměna 1 200 Kč, vyplacena dne 15. 9. 2023 výpis č. 131 (KB)

#### Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 28. 12. 2022
- konaného dne 23. 3., 17. 5., 29. 6. a 21. 9. 2023

#### Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- konaného dne 15. 2., 23. 3., 2. 5., 5. 6., 29. 6., 21. 8. a 11. 9. 2023

#### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na úřední desce od 8. 12. 2023 do 31. 1. 2024 a internetových stránkách městyse od 5. 12. 2023 dosud, schválen zastupitelstvem městyse dne 28. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 18. 1. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena radou městyse (pravomoc schválena zastupitelstvem městyse dne 20. 10. 2022):

- č. 9 dne 26. 10. 2023, zveřejněno dne 27. 10. 2023
  - č. 13 dne 28. 12. 2023, zveřejněno dne 28. 12. 2023
- schválena zastupitelstvem městyse:

- č. 10 dne 26. 10. 2023, zveřejněno dne 27. 10. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 13. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 22. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 22. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 12. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023

- faktura č. 300001 až 300255 (hlavní činnost)
- faktura č. 700001 až 700023 (hospodářská činnost)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023

- faktura č. 200000 až 200028 (hlavní činnost)
- faktura č. 800001 až 800012 (hospodářská činnost)

#### Faktury:

- č. 2301334 ze dne 1. 11. 2023 (KDF č. 300206) dodavatel Robert Jackwerth IČO 68748183 na částku 17 671,42 Kč vč. DPH za pořízení drobného majetku a spotřebního materiálu (motorová pila H450, olej, pilník Bahco 3x, pilník plochý, dřevorubecký klín 2x, přetlačná lopatka, rukojeť, řetěz), uhrazena dne 10. 11. 2023 výpis č. 167 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM 156

- č. 20239006 ze dne 20. 11. 2023 (KDF č. 300220) dodavatel SWM Environment s.r.o. IČO 25129431 na částku 356 843,52 Kč vč. DPH za inženýrskou činnost, uhrazena dne 23. 11. 2023 výpis č. 174 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 1240106207 ze dne 14. 12. 2023 (KDF č. 300243) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 151 946 Kč vč. DPH za pořízení drobného majetku pro hasiče (přetlakové ventily, univerzální TwinKey, Svítilny (6 ks), nabíječka do auta, hadicové spojky, zásahová obuv, elektrocentrála), uhrazena dne 15. 12. 2023 výpis č. 187 (KB), zaúčtováno na účet 501, 558 (028), inv. č. 148

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - peněžní fond, Komerční banka - majetkový účet, ČSOB, a.s. - běžný účet - hospodářská činnost)

#### Účetní doklady:

- Daňový doklad č. 20232856 ze dne 19. 10. 2023, dodavatel Hydrolider s.r.o. IČO 04428609 na částku 9 394 Kč vč. DPH za pořízení sedadla pro traktor Zetor na výměnu, uhrazen dne 19. 10. 2023 výpis č. 154 (KB), zaúčtováno v hodnotě 9 394 Kč na účet 042 (022), inv. č. 156 (TZ traktoru), zařazeno do majetku dne 30. 11. 2023

- Doklad (specifikace) č. 2023108684 ze dne 22. 11. 2023, dodavatel SWM Environment s.r.o. IČO 25129431 na částku 16 400 Kč za inženýring k projektu dostavby kanalizace (inženýrská činnost spojená se zajištěním stavebního povolení), zaúčtováno v hodnotě 16 400 Kč na účet 314

- Účetní doklad č. 1147 ze dne 1. 10. 2023, opravný doklad (přeúčtování nákladů souvisejících s investičními akcemi na účet 021 a 042)

Pokladní deník - předloženy ke dni 31. 12. 2023:

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 598 (hlavní činnost)

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 137 (hospodářská činnost)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 563 až 562)

- výdajový pokladní doklad č. 584 ze dne 18. 12. 2023 na částku 978 Kč, daňový doklad č. 24PH402163, dodavatel HTP Moravia s.r.o. IČO 26977010 za nákup stojánkové baterie, zaúčtováno na účet 501 a příjmový pokladní doklad č. 23HP00059, dodavatel Poliklinika Telč spol. s r. o. IČO: 25302833 za zdravotní prohlídku, zaúčtováno na účet 518

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 5. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 4. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 7. 2. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 20. 10. 2022

Smlouvy o převodu majetku:

- Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č. 18/2023 (městys jako nabyvatel) ze dne 1. 1. 2023 (převodce Mikroregion Telčsko, IČO 71180311) na bezúplatný převod movitého majetku (nádoby na plast) ve výši 51 190,20 Kč s DPH, bezúplatný převod schválen zastupitelstvem městyse dne 26. 10. 2023, zaúčtován na účet 028, inv. číslo 178 (4 x nádoby)

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (městys jako dárce) ze dne 27. 11. 2023 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 60 000 Kč (náklady na provoz Charitativní pečovatelské služby v roce 2024), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem městyse dne 26. 10 2023, dar nebyl do konce roku 2023 vyplacen

- Darovací smlouva (městys jako dárce) ze dne 30. 11. 2023 (obdarovaný FSC Stará Říše z.s. IČO 18824358), finanční dar ve výši 20 000 Kč (proplacení autobusové dopravy na venkovní zápasy a příspěvek na mladé fotbalisty), poskytnutí daru schváleno radou městyse dne 30. 11. 2023, dar vyplacen dne 27. 12. 2023 výpis č. 192 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0587 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 26. 9. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Zatrubnění části otevřené jednotné kanalizace“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 5. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5. 1. 2024

- Smlouva o dílo na zhotovení stavebních prací ze dne 4. 9. 2023, zhotovitel STARKON a.s. IČO 26227525, předmět smlouvy "zatrubnění části otevřené kanalizační stoky na pozemku p.č. 159 v k.ú. Stará Říše", cena díla 1 136 458,10 bez DPH (1 375 114,30 vč. DPH), dokončení díla do 30. 10. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 9. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 18. 9. (faktura č. 2326000030) a 10. 11. 2023 (faktura č. 2326000051)

- faktura č. 2326000030 ze dne 14. 9. 2023 (KDF č. 700014 - hospodářská činnost) dodavatel STARKON a.s. IČO 26227525 na částku 704 572,05 Kč bez DPH (PDP) za poskytnutí stavebních prací, uhrazena dne 15. 9. 2023 výpis č. 131 (KB), zaúčtováno v hodnotě 704 572,05 Kč bez DPH na účet 042

- faktura č. 2326000051 ze dne 8. 11. 2023 (KDF č. 700018 - hospodářská činnost) dodavatel STARKON a.s. IČO 26227525 na částku 431 886,05 Kč bez DPH (PDP) za poskytnutí stavebních prací, uhrazena dne 13. 11. 2023 výpis č. 168 (KB), zaúčtováno v hodnotě 431 886,05 Kč bez DPH na účet 042

- faktura č. 2321000055 ze dne 8. 12. 2023 (KDF č. 700021 - hospodářská činnost) dodavatel STARKON a.s. IČO 26227525 na částku 598 830,40 Kč bez DPH (PDP) za stavební práce na základě SoD ze dne 4. 9. 2023 na akci "zatrubnění části otevřené kanalizační stoky na p.č. 159 v k.ú. Stará Říše", uhrazena ve výši 100 000 Kč dne 11. 12. 2023, ve výši 100 000 Kč dne 12. 12. 2023, ve výši 100 000 Kč dne 13. 12. 2023, ve výši 100 000 Kč dne 14. 12. 2023, ve výš 100 000 Kč dne 15. 12. 2023 a doplatek ve výši 98 830,40 Kč dne 16. 12. 2023, výpis č. 12 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 598 830,40 Kč bez DPH na účet 518

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 26. 10., 30. 11. a 28. 12. 2023

Zápisy z jednání rady včetně usnesení:

- konaného dne 26. 10., 30. 11., 19. 12. a 28. 12. 2023