



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YGDSP

Spisová značka: **OEKO-PŘ 76528/2023/jilu**

Číslo jednací: **KUJCK 43709/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **městyse Besednice, IČO 00245798**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

22.08.2023 jako dílčí přezkoumání

25.03.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **městyse Besednice za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 17.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**
- kontrolorka: Ing. Jaroslava Holánková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 480/2023/OEKO-PŘ ze dne 19.07.2023 a č. 222/2024/OEKO-PŘ ze dne 06.03.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Ing. Alena Koukolová - starostka

Marie Brunová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon – kontrola inventurních soupisů - byl učiněn dne 25.03.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 219 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou uzavřené kupní smlouvy ze dne 14.03.2023 na dodávku traktoru zn. KUBOTA M5112 vč. příslušenství ve výši 1.871.670 Kč bez DPH bylo zjištěno, že smlouva nebyla do doby ukončení dílčího přezkoumání hospodaření 2023 uveřejněna na profilu zadavatele. Ověřeno na el. adrese: <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0000603>.

Současně nebylo doloženo ani uveřejnění smlouvy v registru smluv, které může zastoupit zveřejnění na profilu zadavatele i v případě, kdy smlouva byla v registru smluv uveřejněna dobrovolně, přičemž jsou splněny veškeré hmotné aspekty uveřejnění dle § 5 zákona č. 340/2015 Sb. Zákona o registru smluv v platném znění.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejících zákonů u střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu. Úprava rozpočtu rozpočtovými opatřeními – ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023, ověření zveřejňování.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Územní celek účtuje o peněžních fondech, stav účtu 419 a účtu 236 předmětem kontroly k 31.12.2023 viz písemnosti.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru. Územní celek nemá uzavřené smlouvy o sdružení, smlouvy o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smluv o sdružení, jehož by byl územní celek společníkem.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

Územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Ve výkazech ověřen stav na účtech např.: účet 451 Dlouhodobý úvěr, účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023 předmětem kontroly viz písemnosti.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

Územní celek účtuje o příjmech a výdajích spolufinancovaných ze zahraničních zdrojů v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek nástroj- zdroj - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano

Územní celek vykazuje přijaté transfery ve výkaze FIN 2/M sestaveném k 31.12.2023 - např. 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů ve výši 135.500 Kč - předmětem kontroly viz písemnosti
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládání s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Nakládání s nemovitým majetkem podléhající zapsu do katastru nemovitostí - kontrola dle hlavní knihy sestavené za období 12/2023 viz písemnosti.

Ve sledovaném období uzavřeny celkem 3 smlouvy k dispozici s majetkem, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2023.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
 - přezkoumán: AnoDle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
 - přezkoumán: AnoÚzemní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti).
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: AnoDle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob, a to ani taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: AnoDle vyjádření zástupce účetní jednotky územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob dle výkazů sestavených k 31.12.2023.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: AnoÚzemní celek zřídil v přezkoumávaném období 3 věcná břemena k pozemkům viz uvedené písemnosti.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
 - přezkoumán: AnoSplnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravujících oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (hospodaření s majetkem, veřejné zakázky atd.) - viz uvedené písemnosti.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
 - přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

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

➤

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření
- (porušení povinností).

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

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

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 6.374.500 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 15 728 031,24 Kč.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 03.04.2024.

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Kontrolorka

Ing. Jaroslava Holánková

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

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

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému 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 přestupků podle ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

K chybám a nedostatkům, které byly zjištěny při dílčím přezkoumání hospodaření, byly již napraveny a přezkoumávající orgán je považuje za dostatečně napravené, není již třeba opakovaně přijímat opatření k nápravě.

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- Na rok 2022 zveřejněn dne 02.12.2022- 16.01.2023

Rozpočtová opatření

- Městys za přezkoumané období, tj. od 01.01.2022 do 31. 07. 2023, uskutečnil 11 rozpočtových opatření.
- Kontrola rozpočtových opatření č. 3/2023, 4/2023, 8/2023 a 9/2023
- Všechna výše uvedená rozpočtová opatření schválena v souladu s pověřením starostky k provádění rozpočtových opatření ze dne 19.12.2022 - tj. do výše 400.000 Kč, veškerá rozpočtová opatření budou projednána na nejbližším ZM.
- Zveřejnění rozpočtových opatření v souladu se zákonem, elektronické zveřejnění ověřeno na <https://www.besednice.cz/uredni-deska/strana-2/>
- RO č. 9 řeší zvýšení na § 2212 pol. 5171 z částky 20 000 Kč, rozpočtovou změnou ve výši 310.000 Kč - Opravy a udržování - rozpočtování finančních prostředků ověřeno na úhradě fa č. 23060 k 31.12.2023
- Bylo uskutečněno celkem 15 rozpočtových opatření
- RO č. 15/2023 schváleno starostkou dne 15.11.2023, zveřejněno dne 13.12.2023 uvedeno na dokumentu
- ZM ze dne 18.12.2023, na vědomí
- RO č. 13/2023 schváleno v ZM dne 11.09.2023, zveřejněno dne 06.10.2023 uvedeno na dokumentu ze dne 11.09. 2023 - schválení RO č. 13
- RO č. 12/2023 schváleno starostkou dne 21.08.2023, zveřejněno dne 11.09.2023 uvedeno na dokumentu
- ze dne 11.09. 2023 - schválení RO č. 12 na vědomí

Schválený rozpočet

- Na rok 2023 projednán a schválen v ZM ze dne 19.12.2022 jako schodkový, zveřejněn od 16.01.2023 včetně oznámení o zveřejnění rozpočtových dokumentů dle zákona č. 250/2000 Sb. v plat. znění, elektronické zveřejnění ověřeno na <https://www.besednice.cz/uredni-deska/strana-3/>,
- Příjmy celkem: na částku 23.700.000 Kč
- Výdaje celkem: na částku 30.700.000 Kč
- Financování na částku 7.000.000 Kč, stav na BÚ k 01.01.2023 ověřen ve výkaze FIN 2/12M ve výši 9.077.220,37 Kč
- Neinvestiční transfery celkem 2.780.000 Kč, obsahuje rozpočet fondů pro rok 2023
- Ověření přenesení do výkazu FIN 2/12 M sestaveném k 31.07.2023 - např. § 3113, pol. 5166 a 5331
- Rozpočet PO ZŠ a MŠ Besednice – schválený rozpočet 2023 a schválený střednědobý výhled rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti příspěvkové organizace 2024 - 2025 zveřejněn od 16.01.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- PO – Základní škola a Mateřská škola Besednice, okres Český Krumlov, IČO: 00583596
- Rozpis rozpočtu městyse Besednice jednotlivým organizacím ZŠ a MŠ Besednice ze dne 19. 12. 2022 - neinvestiční příspěvek pro rok 2023 ve výši 2.820.000 Kč, § 3113, položka 5331

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2023 - 2025
- Návrh zveřejněn od 30.11. 2021 do 11.01.2022
- Schválen v ZM dne 16.12.2021- usnesením č. 305/2021, zveřejněn dne 11. 01.2022 - převzato ze zprávy z PH 2022
- Návrh SVR pro PO schválen v ZM dne 19.12.2022 uvedeno na dokumentu

Závěrečný účet

- Za rok 2022
- Návrh zveřejněn od 12.06.2023 do 17.07.2023, potvrzeno na dokumentu
- Projednán a schválen v ZM dne 28.06.2023 "bez výhrad", zveřejnění potvrzeno na dokument, elektronické zveřejnění ověřeno na <https://www.besednice.cz/detail/9-zaverecny-ucet-za-rok-20/>

Bankovní výpis

- BV č. u ČS as. vkladový účet č. 6780354359

- BV č. 002, příchozí úhrada ze dne 03.07.2023 ve výši 6.000.000 Kč
- účet 244 Termínované vklady krátkodobé ve výši 14.000.000 Kč
- BV č. 28 ze dne 09.02.2023, 20.000 Kč
- Běžný účet u ČNB k 31.07.2023 - výpis č. 7, zůstatek 4.726.351,78 Kč
- Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním uzavřená s ČS a.s. ze dne 29.06.2023
- Schváleno v ZM dne 28.06.2023
- Základní vklad 6.000.000 Kč - doba splatnosti vkladu do 29.09.2023
- Termín pro vložení vkladu do 14.07.2023
- BV č. 002 ze dne 03.07.2023, 6.000.000 Kč
-
- stav účtu 231 k 31.12.2023 - běžný účet ÚSC - 9.373.601,87 Kč
- BV u ČS as. č. 012 - 6.518.447,56 Kč
- BV u ČNB č. 12 - 1.848.176,78 Kč
- BV u KB a.s. č. 12 - 1.006.974,53 Kč
- stav účtu 244 - termínovaný vklad k 31.12.2023 - 14.000.000 Kč
- BV u ČS as. č. 005 AU 244/100 - 8.000.000 Kč
- BV u ČS as. č. 005 AU 244/140 - 6.000.000 Kč
- stav účtu 451 - bankovní úvěr k 31.12.2023 -6.445.350 Kč
- BV u KB a.s. č. 12 - výše 6.445.350 Kč

Evidence majetku

- Inventurní karta majetku zařazené na AU 021.0400
- Vnitřní doklad č. 23-018-00001 ze dne 14.02.2023 - zařazení majetku akce 042.0205 - veřejné osvětlení Náměstí - jižní strana - projekt modernizace veřejného náměstí, kolaudační souhlas k 14.02.2023

Faktura

- Faktura č. 202300152 ze dne 07.06.2023 za motorovou pilu ve výši 20.270 Kč
- Účetní doklad č. 23-001-00140 ze dne 07.06.2023 předpis a zařazení na účet 028
- Účetní doklad č. 23-801-00125 ze dne 09.06.2023, 20.270 Kč
- Inventurní karta č. 028020531 za období 6/2023
- Objednávka ze dne 02.05.2023 party stan 43.603 Kč
- Faktura č. 20231151 ze dne 02.05.2023 ve výši 43.603 Kč
- Účetní doklad č. 23-001-00108 ze dne 02.05.2023 party stan + zařazení do majetku na účet 022
- Účetní doklad č. 23-801-00095 ze dne 04.05.2023, 43.603 Kč
- Inventurní karta č. 022029 ze dne 02.05.2023
- Faktura č. 23060 ze dne 03.08.2023 provedení stavebních prací na opravách místní komunikace 54.020 Kč
- Účetní doklad č. 23-0001-00209 ze dne 04.08.2023, 54.020 Kč
- Účetní doklad č. 23-801-00175 ze dne 08.08.2023, 54.020 Kč
- Fa č. 23059 ze dne 03.08.2023 - oprava odvodnění parkoviště 273.850 Kč bez DPH
- Účetní doklad č. 23-001-00210 ze dne 04.08.2023
- Účetní doklad 23-801-00175 ze dne 08.08.2023 273.850 Kč
- vydaná fa – viz VB

Hlavní kniha

- Analytická předvaha sestavena za období za 7/2023
- Analytická předvaha sestavena za období za 127/2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na rok 2023 - včetně podpisových vzorů ze dne 01.11.2023
- - příkaz k provedení inventarizace majetku - 01.11.2023
- - zpráva o inventarizaci k 31.12.2023 ze dne 25.01.2024 - bez závad
- - inventurní soupisy majetku stav k 31.12.2023
- - list vlastnictví prokazující stav evidovaný k 31.12.2023 - katastrální úřad České Budějovice
- - inventarizovány i účty se zůstatkem 0 Kč na kterých byl během roku 2023 pohyb - inv. soupis účtu 377)
- Majetek evidován na inv. soupise č. AU 031.0306, 031.0406, 031.0506
- a 021.0307
- dle inventarizace ZŠ a MŠ budova – částečná výpůjčka evidována na 961 inv. č. 66
- dle inventarizace ZŠ a MŠ pozemky evidovány pod. č. 60, 61, 62
-

- inventurní soupis účtů 419, 236, 465,469, 451,192,315, 311, 321,331,336,337,374, 378, 388,
- 231 celkem 5.420.705,77 Kč
- 244 celkem 14.000.000 Kč
- 261 ve výši 48.460 Kč doloženo soupiskou
- 451 doložen výpisem z BÚ u KB a.s. č. 12 zůstatek ve výši 6.445.350 Kč
- 022 inv. č. 022031 Traktor Kubota M 5112 s příslušenstvím
- 028 inv. č. 028020531 Motorová pila
- 032 inv. č. 032013 zařazení obrazu na účet 032 dne 14.12.2023
- 403 doloženo tabulkou KEO4 1.12.11 R 60b
- účty dle AU
- stav účtu 231 k 31.12.2023 - běžný účet ÚSC - 9.373.601,87 Kč
- 231/0100 - 6.518.447,56 Kč
- 231.0150 - 1.848.176,78 Kč
- 231.0160 - 1.006.974,53 Kč
- stav účtu 244 - termínovaný vklad k 31.12.2023 - 14.000.000 Kč
- BV u ČS as. č. 005 AU 244/100 - 8.000.000 Kč
- BV u ČS as. č. 005 AU 244/140 - 6.000.000 Kč
- stav účtu 451- bankovní úvěr k 31.12.2023 -6.445.350 Kč
- BV u KB a.s. č. 12, výše 6.445.350 Kč

Kniha došlých faktur

- Vedena chronologicky od č. 23-001-00001 - do č. 23-001-00281 k 02.08.2023
- vedena chronologicky ve dvou řadách od č. 23-001-0001 ze dne 04.01.2023 do č. 23-001-00401
- dokladová řada od č. 23-012-00001 ze dne 05.01.2023 - 00019

Kniha odeslaných faktur

- Vedena chronologicky od č. 22-002-00001- do č. 22-002-00025
- Vedena chronologicky od č. 22-002-00001- do č. 22-002-00043

Odměňování členů zastupitelstva

- usnesení ze dne 17.10.20022
- pro výkon funkce uvolněná starostka, odměna dle Přílohy k nařízení vlády č. 318/2017 v platném znění Nařízení vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků
- mzdový list starostka - leden až prosinec 2023, os. č. 85
- Během roku 2023 nebyla vyplacena žádná mimořádná odměna, nebyl uzavřen žádný jiný pracovněprávní vztah dle § 84 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 1103 ze dne 14.12.2023 obraz kaplička v Malči ve výši 1.500 Kč
- účetní doklad č. 23-701-01103 ze dne 14.12.2023 zaúčtování a zařazení do majetku na účet 032
- výdajové a příjmové doklady od č. 23-701-01112 ze dne do č. 23-701-01117
- účetní doklady výdajové od č. 23-701-01112 ze dne 18.12.2023 do č. 23-701-01117 ze dne 18.12.2023

Pokladní kniha (deník)

- stav pokladny odsouhlasen na výkazy platné k 31.07.2023 ve výši 38.180 Kč
- stav pokladny odsouhlasen na výkazy platné k 31.11.2023 ve výši 48.460 Kč

Příloha rozvahy

- výkaz sestavený k 31.12.2022
- výkaz sestavený k 31.12.2023

Rozvaha

- Výkaz sestavený k 31.12.2022
- Výkaz sestavený k 31.07.2023
- Výkaz sestavený k 31.12.2023

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 23-003-00017 ze dne 27.01.2023, 20.000 Kč
- Účetní doklad č. 23-801-00028 ze dne 09.02.2023, 20.000 Kč
- Účetní doklad č. 23-003-00016 ze dne 27.01.2023, 20.000 Kč
- Účetní doklad č. 23-801-00028 ze dne 09.02.2023, 20.000 Kč
- účetní doklad č. 23-007-00048 ze dne 11.07.2023 - vyřazení pozemku p.č. 3839/11 v k.ú. Besednice , 290,70 Kč

Účtový rozvrh

- Platný pro rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2022
- Výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.07.2023
- Výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz sestavený k 31.12.2022, ověření výše HV
- Výkaz sestavený k 31.07.2023
- Výkaz FIN 2/12M sestavený k 31.12.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz sestavený k 31.12.2022
- Výkaz sestavený k 31.07.2023
- Výkaz sestavený k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz sestavený k 31.12.2022
- Výkaz sestavený k 31.07.2023
- Výkaz sestavený k 31.12.2023

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Odpisový plán pro rok 2023 ze dne 25.04.2023
- Zřizovací listina ZŠ Besednice ze dne 24.07.2002 včetně dodatků č. 1 ze dne 15.06.2005,
- č. 2 ze dne 19.10.2005
- č. 3 ze dne 20.2.2007
- č. 4 ze dne 31.01.2019
- č. 5 ze dne 31.01.2019
- Rozhodnutí ze dne 23.07.2021 účinné do 01.09.2021
- Smlouva o výpůjčce ze dne 18.12.2006
- Smlouva o výpůjčce ze dne 02.01.2008 - prodáno parc. č. 286 a 287, zůstává parc. č. 285 pod budovou č. 228
- Smlouva o výpůjčce ze dne 29.04.2021 - budova čp. 97, podklad pro zaúčtování - částečná výpůjčka budovy čp. 97,
- Účetní doklad č. 28-018-00079 ze dne 31.12.2023 částečná výpůjčka na AU 021.0307
- Majetek evidován na inv. soupise č. 031.0306, 031.0406, 031.0506 a 021.0307
- dle inventarizace ZŠ a MŠ budova – částečná výpůjčka evidována na 961 inv. č. 66
- dle inventarizace ZŠ a MŠ pozemky evidovány pod. č. 60, 61, 62

Darovací smlouvy

- ZM ze dne 19.12.2022 schválilo poskytnutí finančních darů mmj. Mysliveckému spolku Besednice ve výši 20.000 Kč, Římskokatolické farnosti Besednice ve výši 20.000 Kč
- Žádost o poskytnutí daru Myslivecký spolek Besednice z.s. ze dne 07.09.2022 - 20.000 Kč
- Darovací smlouva č. 06/2023 ze dne 27.01.2023, obdarovaný Myslivecké spolek Besednice, z.s.
- Finanční dar ve výši 20.000 Kč na podporu činnosti obdarovaného
-
- Žádost o poskytnutí daru Římskokatolická farnost Besednice z.s. ze dne 21.09.2022 - 20.000 Kč
- Darovací smlouva č. 05/2023 ze dne 27.01.2023, obdarovaný Římskokatolická farnost Besednice
- Finanční dar ve výši 20.000 Kč na podporu činnosti obdarovaného
-
- Faktura Marius Pedersen č. 123004681 za dodávku MGB240 I antracit (kontejner na odpad) ve výši 200 Ks á 1.037 Kč/ks celkem za 250.954 Kč
- Účetní doklad č. 23-0001-00385 ze dne 21.12.2023 ve výši 250.954 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 23-801-00272 ze dne 22.12.2023
- ZM ze dne 27.11.2023 - schválení darování nádob na plasty -
- Darovací smlouva ze dne 21.12.2023
- Předmětem daru jsou sběrná nádoba na plasty
- obec dárce, FO obdarovaný

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 22.05.2023- s pokyny k účtování
- UZ 457
- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO /OEZI/782/23 ze dne 21.06.2023, poskytovatel JČK
- předmětem realizace "Oprava památníku na náměstí v Besednice 3921/1 v k.ú. Besednice
- celkové uznatelné výdaje 117.286,18 Kč, realizace od 31.10.2023

- vlastní podíl minimálně 52.286,18 Kč, vyplacení dotace ex ante 65.000 Kč, vypořádání 10.11.2023
- Příjem:
- ČS a.s. potvrzení o příchozí platbě 65.000 Kč ze dne 28.06.2023
- Účetní doklad č. 23-801-00141 ze dne 27.06.2023 UZ 457, částka 65.000 Kč
- Čerpání:
- Faktura č. 342023 ze dne 26.10.2023 za kamenické práce související s opravou památníku ve výši 144.353 Kč
- předávací protokol ze dne 26.10.2023
- BV z ČS as. č. Business24 ze dne 27.10.2023 obrát ve výši 144.353 Kč
- Účetní doklad č. 23-001-00318 ze dne 27.10.2023
- Účetní doklad č. 23-801-00235 ze dne 27.10.2023 - 144.353 Kč, doklad označený UZ 457
- Zúčtování
- Oznámení poskytovatele - pokyn k zúčtování dotace ke dni 22.11.2023 ve výši 65.000 Kč
- Účetní doklad č. 23-007-00064 ze dne 22.11.2023, částka 65.000 Kč

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva ze dne 14.03.2023 na dodávku Traktoru zn. KUBOTA M5112 vč. příslušenství ve výši 1.871.670 Kč bez DPH
- Dodací lhůta - plnění 3. čtvrtletí 2023
- Do doby ukončení PH nebylo plnění uskutečněno
- Uveřejnění na profilu zadavatele nedoloženo.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Prodej bez přecenění reálnou hodnotou - viz směrnice
- Kupní smlouva ze dne 04.07.2023 uzavřená s FO, obec prodávající, předmět prodeje: pozemek p. č. 3839/11 v k. ú. Besednice, o výměře 95 m², kupní cena jen 38.000 Kč
- Poplatek za návrh na vklad hradí kupující
- ZM ze dne 02.05.2023 schválilo kupní smlouvu za cenu 38.000 Kč
- Záměr prodeje pozemku parc. č. 3839/11 v k. ú. Besednice o výměře 95m², vzniklý na základě oddělení dle GP č. 628-126/2022, záměr zveřejněn od 15.03.2023 do 31.03.2023
- Smlouva obsahuje doložku dle zákona o obcích § 39 a 41 v platném znění s tím, že je nesprávně uvedeno, že záměr pronajímatele pronajmout předmětný pozemek, jedná se o tiskovou chybu, součástí smlouvy je „Prohlášení o administrativní chybě“, odeslané dne 31.07.2023 Katastru nemovitostí pro Jč kraj, Katastrální pracoviště Český Krumlov
- Návrh na vklad doručen dne 11.07.2023, účetní doklad č. 23-007-00048 ze dne 11.07.2023- vyřazení pozemku p. č. 3839/11 v k. ú. Besednice, 290,70 Kč
- účetní doklad č. 23-004-00077 ze dne 23.08.2023 - účetní předpis ve výši 39.000 Kč
- Úhrada: BV č. 009 u ČS a.s. ze dne 13.09.2023 ve výši 19.000 Kč,
- Úhrada: BV č. 009 u ČS as. ze dne 13.09.2023 ve výši 19.000 Kč,
- zaúčtováno účetním dokladem č. 23-801-00204 ze dne 13.09.2023 ve výši 19.000 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 23-801-00204 ze dne 13.09.2023 ve výši 19.000 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330080233/001- DVK ze dne 29.06.2023
- Územní celek jako povinná osoba, smlouva úplatná ve výši 2.000 Kč + DPH na základě faktury
- Zatížení pozemků: p. č. 1481/2 a p. č. 1978/11 vše v k.ú. Malše
- Do doby ukončení dílčího PH faktura smlouva vystavena
- Návrh na vklad ke dni 26.07.2023
- vnitřní účetní doklad č. 23-007-00047 ze dne 26.07.2023 zařazení pozemku 1481 na AU 031.507
- Inventurní karta k p. č. 1978/11 v k.ú. Malče z 6/2023 je veden na AU 021.0507- věcných břemen
-
- Faktura vydaná č. 23-002-00026 ze dne 21.08.2023, 2.420 vč. DPH
- účetní doklad č. 23-002-00026 ze dne 21.08.2023 ve výši 2.420 Kč předpis
- účetní doklad č. 23-801-00209 ze dne 20.09.2023 ve výši 2.420 Kč úhrada

Smlouvy ostatní

- Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním uzavřená s ČS a.s. ze dne 29.06.2023
- Schváleno v ZM dne 28.06.2023
- Základní vklad 6.000.000 Kč - doba splatnosti vkladu do 29.09.2023
- Termín pro vložení vkladu do 14.07.2023
- BV č. 002 ze dne 03.07.2023, 6.000.000 Kč
-

- Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním uzavřená s ČS a.s. dne 21.12.2022
- Schváleno v ZM dne 19.12.2022
- Základní vklad 8.000.000 Kč - doba splatnosti vkladu do 21.03.2023
- Termín pro vložení vkladu do 04.01.2023
-
- Stav účtu 244.000, ve výši 14.000.000 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku parc. č. 3839/11 v k.ú. Besednice o výměře 95 m², vzniklý na základě oddělení dle GP č. 628-126/2022, záměr zveřejněn od 15.03.2023

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dle evidence a prohlášení starostky městyse, městys za přezkoumané období, tj. od 01. 01. 2023 do 7/2023, uskutečnil jednu veřejnou zakázku nad 500.000 Kč bez DPH.
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností 01.01. 2017.
- Dodatek č. 1 s platností 01.05. 2019 ke směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Dodatek č. 2 s platností 19.12.2022 ke směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - kategorie zakázek III.
- zadávací dokumentace ze dne 30.01.2023 + krycí list nabídky, kritériem nejnižší cena, doloženo obeslání 3 firem e- mail ze dne 01.02.2023
- Jmenování členů komise pro otevírání obálek ze dne 30.1.2023
- Protokol o otevírání obálek ze dne 20.02.2023 -
- Vyhodnocení předložených nabídek - 1. ELVA PROFI s.r.o. s cenou 1.871.670 Kč
- ZM ze dne 13.03.2023 schválilo výsledky výběrového řízení dle zadávací dokumentace, nejvhodnější nabídka firma ELVA PROFI s.r.o. s nabídkovou cenou 1.871.670 Kč bez DPH, traktor včetně příslušenství
- Dle analytické předvahy na účtu AU 022.000 - 43.603 Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 2 - Majetek – hmotný, nehmotný, finanční schválena v ZM dne 23. 3. 2009
- (změna od 1. 1. 2014)
- Vnitřní směrnice č. 4 - Účetnictví a financování - odst. XVII. reálná hodnota
- (změna č. 5 od 1. 1. 2017)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.06.2023
- - schválení závěrečného účtu za rok 2022
- - schválení účetní závěrky městyse
- - schválení účetní závěrky PO ZŠ a MŠ Besednice
- - vzato na vědomí RO č. 9, schválení RO č. 10
- ze dne 19.12.2022
- - schválení rozpočtu na rok 2023
- - schválení darovacích smluv individuální žadatelé
- - zmocnění starostky k provádění rozpočtových opatření
- - schválení dodatku č. 2 ke směrnici pro zadávání veřejných zakázek
- ze dne 13.03.2023
- - schválení dodavatele traktoru firma ELVA Profi s.r.o. s cenou 1.871.670 Kč bez DPH
- ze dne 02.05.2023
- - schválení uzavření kupní smlouvy na prodej pozemku p.č. 3839/11 v k.ú. Besednice, oddělený GP
- - v k.ú. Besednice, kupní cena jen 38.000 Kč
- ze dne 19.12.2022
- - schválení vkladového účtu 8.000.000 Kč
- ze dne 18.12.2023
- - na vědomí RO č. 15
- ze dne 27.11.2023
- - schválení darovacích smluv na nádoby na separovaný odpad
- ze dne 11.09. 2023
- - schválení O RO č. 13
- - na vědomí RO č. 12

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Městys tvoří dva peněžní fondy – Sociální fond a Fond obnovy vodohospodářského majetku - analytický účet 236.0100, 236.0140

- Stav účtů k 31.07.2023
- Stav účtu 419 ve výši 4.616.070,57 Kč a účtu 236 členěn dle AU - 4.609.712,57 Kč doložen inventurním soupisem - předpis za 12/2022 ve výši 6.191 Kč, přiděl
- Sociální fond
- Dle schváleného rozpočtu na rok 2023 ve výši 80.000 Kč - přiděl , čerpání
- Příděl podklad pro tvorbu sociálního fondu 2% z hrubého příjmu čin BV u ČS a.s. ve výši 6.358 Kč
- Účetní doklad č. 23-803-00008 ze dne 02.08.2023
- 236. 5.420705,77 Kč
- Stav účtu k 31.12.2023 ověřen ve výkazech sestavených k účtu
- stav účtu 419 činí 5.425.283,77 Kč
- stav účtu 236 činí 5.420.705,77 Kč
- převod do fondu účetní doklad č. 23-071.00279 Kč ze dne 08.09.2023 - 401/419 ve výši 6.921 Kč (správně 8.985 Kč) - předpis
- BV ČS a.s. č. 009 ze dne 08.09.2023 ve výši 8.985 Kč
- účetní doklad č. 23-801-00200 ze dne 08.09.2023 ve výši 8.985 Kč
- vnitřní doklad opravný ze dne 01.03.2024 doučtování na účet 419 částka 2.064 Kč

Účetní závěrka městyse

- Schválena v ZM dne 28.06. 2022
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2022 ze dne 28.06.2023
- Účetní doklad č. 23-007-00038 ze dne 28.06. 2022 - zaúčtování HV za rok 2022, částka 3.700.427,92 Kč (ztráta)

Účetní závěrka PO

- PO – Základní škola a Mateřská škola Besednice, okres Český Krumlov, IČO: 00583596
- Schválena ZM dne 28.06.2023, včetně převedení HV na částku 800 Kč do fondu odměn a částku 465,25 Kč do rezervního fondu
- Účetní doklad č. 80110 ze dne 30.06.2023
- Zpráva o provedení prověrky účetní závěrky ZŠ a MŠ Besednice