

Obec Mrač

Rok 2024

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro územní samosprávný celek

obec Mrač

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2024 do 31. 12. 2024

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Mrač

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Duben 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: František Zvolský
Název: obec Mrač
Sídlo: Mrač 14, 257 21 Poříčí nad Sázavou
IČO: 002 32 271

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice
Číslo osvědčení 300

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Tomáš Bartoš – auditor
Miroslav Šenfeld, DiS. – asistent auditora
Petr Cimoradský – asistent auditora
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora
Bc. Alexej Bartoš – asistent auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka auditora
Petra Votýpková – odborná asistentka auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

Dílčí přezkoumání: budova Obecního úřadu Mrač, Mrač 14
Závěrečné přezkoumání: budova Obecního úřadu Mrač, Mrač 14

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 03. 10. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 16. 04. 2025

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 29. 08. 2024
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření územnímu celku a podání předběžné informace o obsahu závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 16. 04. 2025

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními osobami,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze C**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku obec Mrač jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku obec Mrač jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Mrač za rok 2024 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku obec Mrač.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC MRAČ A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	50 100,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	22 488 156,63 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,22 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	996 836,88 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	22 488 156,63 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	4,43 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	159 021 161,40 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2024 0,00 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2024 0,00 Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC MRAČ K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2024 jsme provedli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, které nám ukládá ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dluh územního celku obec Mrač k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 16. 04. 2025

Auditorská společnost:

ATLAS AUDIT s.r.o.

Oprávnění č. 300

Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem obce Mrač
dne 16. 04. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Mrač dne 29. 04. 2025.

Ing. Tomáš Bartoš

František Zvolský



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- Příloha B Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha D Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - sdělením Ministerstva vnitra č. 419/2023 Sb., o vyhlášení výše základny pro výpočet odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

**Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c)
zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů,
ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí**

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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2024
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024
 - C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Přístavba sálu“:
 - Zápis o výběru dodavatele v případě pořízení výběrovým řízením
 - Smlouva o dílo
 - Předávací protokol
 - Kolaudační souhlas
 - Karta majetku inv. č. 14-000000072
 - Výpis z katastru nemovitostí
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 940005
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „parc. č. 127/2, 1247/4 a parc. č. st. 135 k.ú Mrač“:
 - Usnesení Zastupitelstva obce ze dne 24. 06. 2024 č. 5-12/2024
 - Kupní smlouva
 - Předávací protokol ze dne 09. 08. 2024
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5675/2024-201
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 210019, č. 750219 a č. 750241
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Vodovod - vklad do DSO - Společná voda“:
 - Usnesení zastupitelstva o schválení převodu dlouhodobého nemovitého majetku č. 1 - 5/2023
 - Smlouva o přenechání vodohospodářské infrastruktury do užívání za účelem zajištění jejího provozu
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 940001

- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Kanalizace 1 - vklad do DSO - Společná voda“:
 - Usnesení zastupitelstva o schválení převodu dlouhodobého nemovitého majetku č. 1 - 5/2023
 - Smlouva o přenechání vodohospodářské infrastruktury do užívání za účelem zajištění jejího provozu
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 940001
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 031
- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 021, 022, 031

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 311, 314, 315 k 31. 12. 2024

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Vybrané pokladní doklady včetně prvotního podkladu:
 - č. 134115
 - č. 134126
 - č. 134112
 - č. 134129
 - č. 134120
 - č. 134111
- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 245
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2024 od bankovních institucí:
 - Česká spořitelna, a.s.
 - Česká národní banka

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Inventurní soupis účtu 403 k 31. 12. 2024
- ✓ Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU s vyznačením nerozpuštěné části investičních dotací
- ✓ Dokumenty k inventarizaci účtu 403

8. ZÁVAZKY

- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 6121 – vybrané zápisy dokladu č. 210001, č. 210007 a č. 210009 včetně bankovních výpisů, smluv/objednávek, faktur, průvodek k finanční kontrole a dokladů o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 6122 – vybrané zápisy dokladu č. 210021 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Usnesení č. 3-13/2024 z 13. zasedání zastupitelstva obce ze dne 24. 07. 2024
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 134 za období 3/2024
 - os. č. 4 za období 3/2024
 - os. č. 64 za období 3/2024
 - os. č. 127 za období 3/2024
 - os. č. 130 za období 3/2024
- ✓ U vybraných zastupitelů byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - vybraná usnesení zastupitelstva
 - mzdové listy
 - podepsaná prohlášení k číslu bankovního účtu zastupitele

- bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- pokladní doklad a potvrzení o přijetí peněžní hotovosti
- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraného zaměstnance:
 - os. č. 82 za období 6/2024
- ✓ U vybraného zaměstnance byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - pracovní smlouva
 - platový výměr
 - mzdový list
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu zaměstnance
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 333, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2024
- ✓ Bankovní výpis s úhradou závazků z titulu osobních nákladů k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a Daňové přiznání k DPH za období 10 - 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a soupis nezaplacených faktur došlých k 31. 12. 2024

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh
 - Vyúčtování vodného a stočného za 1. pololetí roku 2024
 - Vyúčtování zaplacených záloh na elektřinu za období 8 - 12/2024

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizací na rok 2024
- ✓ Příkaz k provedení inventarizace za rok 2024
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2024

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2026
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2026
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2026
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2024
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2024
 - Schválený rozpočet na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2024
 - Rozpis rozpočtu na rok 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
 - Usnesení rady ÚSC k schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2023
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2023
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2023
 - Schválený závěrečný účet za rok 2023

- Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2023
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření za období 12/2024
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Zveřejnění rozpočtových opatření za rok 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Náves a centrum obce Mrač“:
 - Usnesení č. 2-9/2024 z 9. zasedání zastupitelstva obce ze dne 04. 03. 2024
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 09. 04. 2024
 - Jmenování komise ze dne 19. 04. 2024
 - Čestné prohlášení členů komise o neexistenci střetu zájmů ze dne 22. 04. 2024
 - Protokol o otevírání obálek ze dne 22. 04. 2024
 - Zaslání nabídky
 - Protokoly o jednání komise ze dne 22. 04. 2024 a 29. 04. 2024
 - Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 29. 04. 2024
 - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 04. 2024
 - Usnesení č. 1-11/2024 z 11. zasedání zastupitelstva obce ze dne 13. 05. 2024
 - Smlouva o dílo s vítězným dodavatelem PETR ŠACH stavební, s.r.o.

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Volby EP“:
 - Rozhodnutí o přidělení dotace ÚZ 98348
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace č. 21020 a č. 134210
 - Informace o čerpání dotace na volby do Evropského parlamentu konané ve dnech 7. – 8. června 2024
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Dotace - sál“:
 - Rozhodnutí o přidělení dotace ÚZ 17508
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu přijetí dotace č. 212013
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu DSO „CHOPOS“:
 - Stanovy DSO CHOPOS
 - Rozpočet DSO CHOPOS 2024
 - Bankovní výpis č. 011 (Česká spořitelna a.s.) o odeslání peněžních prostředků
 - Usnesení rady obce č. 4-8/2023 ze dne 11. 12. 2023
 - Průvodka faktury ev. č. 24123
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5329:
 - č. 210001
- ✓ Finanční vypořádání k transferu „Náves a centrum obce Mrač“
- ✓ Finanční vypořádání k transferu „Stavební úpravy, přístavba, Obecní úřad Mrač, víceúčelový objekt“
- ✓ Finanční vypořádání k transferu „Vybavení jednotky věcnými prostředky“
- ✓ Finanční vypořádání k transferům „Volby do Evropského parlamentu“ a „Volby do zastupitelstev krajů“