

Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

ÚŘAD MĚSTYSE KRUCEMBURK	
okres Havlíčkův Brod	
Došlo dne	10. 3. 2023
Č.j.	82/2022/412 Zn. 486/23

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 24863/2023 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Krucemburk

se sídlem Náměstí Jana Zrzavého 13, 582 66 Krucemburk, IČO: 00267716
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. srpna 2022 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 **30. srpna 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **8. března 2023** 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 8. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Městys Krucemburk
Náměstí Jana Zrzavého 13
582 66 Krucemburk

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_5
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_5
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_1

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Ing. Libor Hartmann

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložili:

Mgr. Otto Kohout - starosta

Radka Rudolfová - účetní

Dagmar Sobotková - místostarostka

Ludmila Soukupová - referentka

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 přezkoumání hospodaření městyse Krucemburk **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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 72 - Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Odměny zastupitelů byly při změně volebního období nesprávně kráceny. Byly přepočteny na pracovní dny, měly být přepočteny na kalendářní dny. Např. odměna zastupitele měla za září činit 560 Kč, ale činila 565 Kč, odměna zastupitele za říjen měla činit 268 Kč, ale činila 252 Kč, nebo odměna radního měla za říjen činit 734 Kč, ale činila 689 Kč.

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

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 30 odst. 2 - Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Kontrolou předložené inventarizace ke dni 31. 12. 2022 byl zjištěn nesoulad u těchto účtů:
081 - Oprávky ke stavbám (účetní stav 85 787 277 Kč, stav dle evidence 85 783 687 Kč, rozdíl 3 590 Kč)

082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí (účetní stav 11 132 505,22 Kč, stav dle evidence 11 126 938,22 Kč, rozdíl 5 567 Kč)

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy (účetní stav 1 162 063,27, stav dle evidence 1 162 208,72 Kč, rozdíl -145,45 Kč)

384 - Výnosy příštích období (účetní stav 2 741 825,13 Kč, skutečný stav 2 741 925,13 Kč, rozdíl -100 Kč)

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Krucemburk za rok 2022

byly zjištěny nedostatky

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

Nedostatky spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví

- *Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. (neprůkazné)*

Nedostatky spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu 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 2022 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	7,25 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,74 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	4,46 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,45 %
Ukazatel likvidity	5,84

Komentář: Obec vykazuje dni 31. 12. 2022 na účtu 451 – Dlouhodobé úvěry zůstatek ve výši 17 317 134,63 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	39,80 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. března 2023

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor nepřítomen

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 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Krucemburk	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Krucemburk byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách městyse od 19. 5. 2022 do 21. 6. 2022

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem městyse dne 20. 6. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 21. 6. 2022

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách městyse od 16. 11. 2021 do 9. 12. 2021

Rozpočet - na rok 2022 schválený zastupitelstvem městyse dne 8. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách městyse od 9. 12. 2021

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách městyse a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce městyse

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy Krucemburk ze dne 26. 1. 2022

- Základní školy Krucemburk ze dne 26. 1. 2022

Návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách městyse od 30. 3. 2022 do 21. 4. 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse a výkazu Fin 2-12

Závěrečný účet za rok 2021 schválený zastupitelstvem městyse dne 20. 4. 2022 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 21. 4. 2022 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření městyse a výkazu Fin 2-12

Účetní závěrka

- městyse za rok 2021 schválená zastupitelstvem městyse dne 20. 4. 2022

- Mateřské školy Krucemburk za rok 2021 schválená radou městyse dne 28. 2. 2022 včetně vypořádání hospodářského výsledku

- Základní školy Krucemburk za rok 2021 schválená radou městyse dne 28. 2. 2022 včetně vypořádání hospodářského výsledku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 6. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 6. 2022

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 6. 2022

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 6. 2022

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 6. 2022

- v hlavní činnosti faktury č. 1 až 328

- v hospodářské činnosti faktury č. 1000 až 1082

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 6. 2022

- v hlavní činnosti faktury č. 1 - 105

- v hospodářské činnosti faktury č. 1 - 67

Faktura č. 220100165 (v KDF č. 276, dodavatel TeS, spol. s r.o. IČO 60934395) ze dne 17. 5. 2022 na částku 117 302,24 Kč vč. DPH za nákup pánve smažící elektrické Gastro-metal 900, uhrazená dne 8. 6. 2022, výpis KB č. 17, zaúčtováno na účet 022, inv. č. 3113/2

Faktura č. 228100118 (v KDF č. 149, dodavatel Jiří Chlebek, IČO 46542477) ze dne 30. 3. 2022 na částku 47 157,93 Kč vč. DPH za venkovní vitríny 3 ks, uhrazená dne 4. 4. 2022, výpis ČS č. 97, zaúčtováno na účet 028

Bankovní výpisy

- ke dni 30. 6. 2022 k běžným účtům (hlavní činnost 2x ČS, ČSOB, KB, ČNB, hospodářská činnost ČSOB, sociální fond ČS) a k úvěrovému účtu (ČS)

- č. 2022/6 (ČSOB) k úvěrovému účtu, nesplacený zůstatek úvěru ve výši 0 Kč

Pokladní deník - ke dni 30. 6. 2022

- č. 1 (hlavní činnost) - příjmové pokladní doklady č. 1 - 90, výdajové pokladní doklady č. 1 - 74

- č. 2 (odpady) - příjmové pokladní doklady č. 1 - 99, výdajové pokladní doklady č. 1 - 70

- č. 3 (hospodářská činnost) - příjmové pokladní doklady č. 1 - 37, výdajové pokladní doklady č. 1 - 15

- č. 4 (správní poplatky, hrobová místa) příjmové pokladní doklady č. 1 - 151, výdajové pokladní doklady č. 1 - 27

Pokladní doklady - k pokladnímu deníku č. 1 za období od 15. 6. 2022 do 30. 6. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 83 až 90, výdajové pokladní doklady č. 73 až 74) a k pokladnímu deníku č. 2 za období od 15. 6. 2022 do 30. 6. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 97 až 99, výdajové pokladní doklady č. 65 až 70)

Evidence poplatků - pro rok 2022 (odpady - chalupáři, SIPO, jednorázové platby; psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2022 (nájem, stočné)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2022

Rozúčtování mezd za měsíc červen 2022

Smlouva o dílo č. S-23-043-0031 ze dne 27. 4. 2022 zveřejněná na profilu zadavatele dne 28. 4. 2022, zhotovitel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO 48035599, předmět smlouvy "Krucemburk oprava MK", cena díla 2 841 560,06 Kč vč. DPH, dokončení díla do 21. 8. 2022,

Dodatek č. 1 ze dne 20. 6. 2022 ke Smlouvě o dílo č. S-23-043-0031 zveřejněný na profilu zadavatele dne 28. 6. 2022, zvýšení ceny díla na 3 275 016,36 Kč vč. DPH

Faktura č. 04336081 (v KDF č. 317, dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599) ze dne 23. 6. 2022 na částku 2 121 960,92 Kč vč. DPH, uhrazená dne 28. 6. 2022, výpis KB č. 21, zaúčtovaná na účet 511

Faktura č. 04336055 (v KDF č. 318) dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599) ze dne 23. 6. 2022 na částku 1 153 055,44 Kč vč. DPH, uhrazená dne 30. 6. 2022, výpis ČNB č. 13, zaúčtovaná na účet 511

Kupní smlouva na nákup pozemků p.č. 243/14 a p.č. 243/24 v k.ú. Staré Ransko ze dne 21. 1. 2022 s právními účinky vkladu ke dni 7. 2. 2022, schválená zastupitelstvem městyse dne 8. 12. 2021, kupní cena ve výši 104 560 Kč uhrazena bankovním převodem dne 8. 2. 2022, výpis ČNB č. 9

Účetní doklad č. 00022 ze dne 7. 2. 2022 (zařazení nabytých pozemků v pořizovací ceně 106 560 Kč na účet 031)

Kupní smlouva na nákup pozemků p.č. 21/8 a p. č. st. 268 vč. stavby „kabiny dřevěné Řeka“ v k.ú. Staré Ransko a prodej pozemku p.č. 925 v k.ú. Krucemburk ze dne 28. 2. 2022 s právními účinky vkladu ke dni 7. 3. 2022, schválená zastupitelstvem městyse dne 2. 2. 2022, záměr prodeje pozemku zveřejněný od 3. 1. 2022 do 18. 1. 2022, kupní cena ve výši 1 750 000 Kč uhrazena městysem dne 2. 3. 2022 výpis ČS č. 58 a kupní cena ve výši 685 939 Kč uhrazena městysem dne 9. 3. 2022, výpis ČS č. 62,

Účetní doklad č. 04557 ze dne 2. 3. 2022 (zařazení nabytých pozemků v pořizovací ceně 78 011,81 Kč a 99 624,19 Kč na účet 031, zařazení nabyté stavby v pořizovací ceně 1 572 364 Kč na účet 021, inventární karta majetku č. 21, vyřazení prodaného pozemku v účetní hodnotě 93 790 Kč z účtu 031)

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 20 000 Kč (obdarovaný PhDr. Kateřina Zavadilová, IČO 71625984) na financování akce "Hudební festival Hrošení 2022" ze dne 23. 2. 2022 schválená radou městyse dne 24. 1. 2022, uhrazená bankovním převodem dne 8. 6. 2022, výpis ČSOB č. 2022/27, zaúčtováno na účet 572

Nájemní smlouva na pronájem částí pozemků p.č. 1481/9 a p.č. 1481/37 vyznačených v plánu v k.ú. Krucemburk ze dne 29. 4. 2022 schválená radou městyse dne 28. 3. 2022, záměr pronájmu zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách městyse od 10. 3. 2022 do 25. 3. 2022

Smlouva o dalším členském vkladu ze dne 27. 6. 2022 uzavřená s Lesním družstvem obcí se sídlem v Přibyslavi, schválená zastupitelstvem městyse dne 20. 6. 2022 výše dalšího

členského vkladu 896 000 Kč, uhrazeno dne 1. 8. 2022, výpis ČNB č. 46, zaúčtováno na účet 069

Smlouva o úvěru registrační č. 99032941296 ze dne 9. 2. 2022, přijetí úvěru ve výši 18 650 000 Kč na financování akce "Průmyslová zóna - komunikace a splašková kanalizace" schválilo zastupitelstvo městyse dne 2. 2. 2022, doba čerpání do 28. 2. 2023, doba splácení do 31. 12. 2031, poskytovatel Komerční banka, a.s., IČO 45317054

Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2022275/VB/01 ze dne 29. 3. 2022 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 4. 2022 schválená radou městyse dne 28. 3. 2022, dotčený pozemek p.č. st. 1 v k.ú. Staré Ransko, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s., IČO 24729035, jednorázová náhrada ve výši 1 000 Kč bez DPH uhrazena bankovním převodem dne 11. 5. 2022, faktura vydaná č. 12200055, výpis ČS č. 120, zaúčtováno na účet 602, předpis pohledávky dne 27. 4. 2022 na účet 311

Veřejnoprávní smlouva č. 3/2022 o poskytnutí dotace ve výši 70 000 Kč (příjemce Perun Hluboká o.s., IČO 26525631) na činnost klubu ze dne 21. 4. 2022 schválená zastupitelstvem městyse dne 20. 4. 2022, zveřejněná na internetových stránkách městyse dne 22. 4. 2022, žádost ze dne 20. 12. 2021, úhrada bankovním převodem dne 4. 5. 2022, výpis ČSOB č. 2022/5, zaúčtováno na účet 373

Dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě č. 3/2022 ze dne 21. 6. 2022 schválený zastupitelstvem městyse dne 20. 6. 2022, zveřejněný na internetových stránkách městyse dne 23. 6. 2022, navýšení dotace o 15 300 Kč, úhrada bankovním převodem dne 21. 7. 2022, výpis ČSOB č. 2022/7, zaúčtováno na účet 373

Dohody o provedení práce

- č. 4/2022 ze dne 31. 12. 2021 na obsluhu sběrného dvora v roce 2022, za červen vyplacená bankovním převodem ve výši 1 620 Kč, výkaz práce os.č. 114

- č. 19/2022 ze dne 10. 5. 2022 na úklid a údržbu, za červen vyplacená bankovním převodem ve výši 2 530 Kč, výkaz práce os.č. 467

- č. 8/2022 ze dne 31. 12. 2021 na obsluhu sběrného dvora v roce 2022 uzavřená se zastupitelem, schválená zastupitelstvem městyse dne 30. 6. 2021, za červen vyplacená bankovním převodem ve výši 3 540 Kč, výkaz práce os.č. 202

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8. 12. 2021

- ze dne 2. 2., 20. 4. a 20. 6. 2022

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 24. 1., 28. 2., 28. 3., 11. 4. a 18. 5. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Sdělení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2022 změna č. 1 pro Mateřskou školu Krucemburk ze dne 20. 7. 2022, navýšení schválených rozpočtových prostředků na 1 069 500 Kč schváleno radou městyse dne 13. 7. 2022

Sdělení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2022 - dodatek č. 1 pro Základní školu Krucemburk ze dne 17. 10. 2022, navýšení schválených rozpočtových prostředků na 1 520 000 Kč schváleno radou městyse dne 10. 10. 2022

Rozpočtová opatření - zveřejněná na internetových stránkách městyse

- č. 7 ze dne 13. 7. 2022 schválené radou městyse, zveřejněné dne 15. 7. 2022

- č. 10 ze dne 14. 12. 2022 schválené zastupitelstvem městyse, zveřejněné dne 15. 12. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený a předložený ke dni 31. 12. 2022 (tisk dne 24. 2. 2023)

Výkaz zisku a ztráty - sestavený a předložený ke dni 31. 12. 2022 (zpracovaný dne 17. 2. 2023)

Rozvaha - sestavená a předložená ke dni 31. 12. 2022 (zpracovaná dne 17. 2. 2023)

Příloha rozvahy - sestavená a předložená ke dni 31. 12. 2022 (zpracovaná dne 6. 2. 2023)

Pokladní doklady

- č. V116 - V126 (výdajové - pokladna č. 1) za říjen 2022

- č. V38 - V43 (výdajové - pokladna č. 4) za listopad 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 23. 10. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 6. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdové listy zastupitelů za rok 2022

Odměňování členů zastupitelstva - za září a říjen 2022

Smlouva o dílo č. 32/4Q/2022 (dodavatel TeS, spol. s r.o. Chotěboř, IČO 60934395) ze dne 18. 10. 2022, předmět smlouvy „dodávka a montáž gastronomického zařízení“, cena díla 299 523 Kč vč. DPH, schválená radou městyse dne 10. 10. 2022

Faktura č. 220100403 (v KDF č. 629, dodavatel TeS, spol. s r.o. Chotěboř, IČO 60934395) ze dne 24. 10. 2022 na částku 299 523,17 Kč vč. DPH za konvektomat Retigo, uhrazená bankovním převodem dne 27. 10. 2022, výpis ČNB č. 72, zaúčtováno dne 24. 10. 2022 na účet 022, inv.č. 3113/4, dne 15. 12. 2022 dáno do výpůjčky základní škole

Kupní smlouva na dodávku vybavení pro ZŠ Krucemburk (nábytek a schodolez) ze dne 18. 10. 2022 zveřejněná na profilu zadavatele dne 1. 11. 2022, schválená radou městyse dne 10. 10. 2022, kupní cena 1 000 927,50 Kč, dodavatel Hilbert Interiéry s.r.o., IČO 28661133

Faktura č. 202212268 (v KDF č. 772, dodavatel Hilbert Interiéry s.r.o., IČO 28661133) ze dne 22. 12. 2022 na částku 1 000 972,50 Kč vč. DPH za dodávky vybavení pro ZŠ Krucemburk včetně dopravy a montáže, uhrazená bankovním převodem dne 30. 12. 2022, výpis ČS č. 315, zaúčtováno dne 29. 12. 2022 na účet 022 v hodnotě 233 015,75 Kč, na účet 028 v hodnotě 700 801,75 Kč a na účet 902 v hodnotě 67 155 Kč

Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 226/3 o výměře 23 m² v k.ú. Staré Ransko ze dne 19. 8. 2022 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 8. 2022, schválená zastupitelstvem městyse dne 20. 6. 2022, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách městyse od 25. 5. 2022 do 9. 6. 2022, kupní cena ve výši 1 840 Kč uhrazena bankovním převodem dne 19. 8. 2022, výpis ČS č. 203, vyřazení prodaného pozemku dne 29. 8. 2022 v účetní hodnotě 476,13 Kč na účet 554

Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 234/2 o výměře 20 m² v k.ú. Staré Ransko ze dne 19. 8. 2022 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 8. 2022, schválená zastupitelstvem městyse dne 20. 6. 2022, kupní cena ve výši 1 600 Kč uhrazena bankovním převodem dne 22. 8. 2022, výpis ČSOB č. 38, zaúčtováno na účet 042, zařazeno dne 29. 8. 2022 v hodnotě 1 600 Kč na účet 031 (poplatek hrazen prodávajícím)

Dodatek č. 1 ze dne 15. 12. 2022 ke smlouvě o výpůjčce schválený zastupitelstvem městyse dne 14. 12. 2022, vypůjčitel Mateřská škola Krucemburk

Dodatek č. 4 ze dne 15. 12. 2022 ke smlouvě o výpůjčce schválený zastupitelstvem městyse dne 14. 12. 2022, vypůjčitel Základní škola Krucemburk

Dodatek č. 2 bez data podpisu k nájemní smlouvě ze dne 14. 4. 2009 schválený radou městyse dne 7. 9. 2022, předmět dodatku prodloužení pronájmu rekreačního střediska Řeka do 31. 12. 2033, zvýšení nájmu na 85 000 Kč/rok, záměr pronájmu zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách městyse od 15. 8. 2022 do 31. 8. 2022

Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od městyse Krucemburk ze dne 30. 11. 2022, příjemce Perun Hluboká z.s., IČO 26525631, vyúčtovaná částka 87 941 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 14. 9., 20. 10. a 14. 12. 2022

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 13. 7., 29. 7., 24. 8., 7. 9., 29. 9., 10. 10., 26. 10., 7. 11., 14. 11., 5. 12., 14. 12. a 29. 12. 2022

Protokol o výsledku kontroly vykonané v příspěvkové organizaci Mateřská škola Krucemburk za období 1/22 - 9/22 ze dne 23. 11. 2022

Protokol o výsledku kontroly vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola Krucemburk za období 1/22 - 9/22 ze dne 23. 11. 2022

**Městys Krucemburk, Nám. Jana Zrzavého 13, 582 66 Krucemburk
okres Havlíčkův Brod
IČO 00267716**

Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění

Chyba a nedostatky:

Odměny zastupitelů byly při změně volebního období nesprávně kráceny. Byly přepočteny na pracovní dny, měly být přepočteny na kalendářní dny.

Opatření k nápravě:

Veškeré odměny byly napraveny ve mzdovém období březen 2023.

Nesoulad u účtu 081- oprávky ke stavbám (účetní stav 85 787 277 Kč, stav dle evidence 85 783 687 Kč- rozdíl 3 590,- Kč)

Opatření k nápravě:

Nesoulad u účtu 081 napraveno opravou zaúčtování odpisů v roce 2023 doklad č. 17 ze dne 17.3.2023. A oprava dále bude promítnuta při zaúčtování odpisů za rok 2023.

Nesoulad u účtu 082- oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souboru hmotných movitých věcí (účetní stav 11 132 505,22 Kč, stav dle evidence 11 126 938,22 Kč rozdíl 5 567,- Kč)

Opatření k nápravě:

Nesoulad u účtu 082 napraveno opravou zaúčtování odpisů v roce 2023 doklad č. 17 ze dne 17.3.2023. A oprava dále bude promítnuta při zaúčtování odpisů za rok 2023.

Nesoulad u účtu 314 – krátkodobé poskytnuté zálohy (účetní stav 1 162 063,27, stav dle evidence 1 162 208,72 Kč –rozdíl 145,45 Kč)

Opatření k nápravě:

Nesoulad u účtu 314 napraven při vyúčtování vodného doklad č.310 dne 13.1.2023.

Nesoulad u účtu 384 – Výnosy příštích období (účetní stav 2 741 825,13 Kč, skutečný stav 2 741 925,13 Kč – rozdíl 100,- Kč.

Opatření k nápravě:

Nesoulad u účtu 384 – Výnosy příštích období byl opraven dokladem č. 17 dne 17.3.2023.

Všechny nedostatky uvedené ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byly odstraněny, nebo k nim byla přijata systémová opatření k nápravě tak, aby se již tyto nedostatky neopakovaly.

Vypracovala: Radka Rudolfová

