

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dušejov

se sídlem Dušejov 109, 588 05 Dušejov, IČO: 00285811
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. října 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 **6. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **31. ledna 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce 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 31. ledna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dušejov
Dušejov 109
588 05 Dušejov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245370483
- kontrolor:
pověření číslo 20235374811
- kontrolor:
pověření číslo 20235318568

Ing. Simona Burešová

Ing. Jaroslava Leixnerová

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložily:

Bc. Zdeňka Bradáčová - starostka
Dana Bláhová - 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 obce Dušejov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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 obce Dušejov 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. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje., Kontrolou výkazu pro plnění rozpočtu ke dni 31. 3. 2023 (Fin 2 -12 M) bylo zjištěno, že na § 3636 byl překročen schválený rozpočet po změnách o částku 20 000 Kč (schválený rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku 20 000 Kč) Obec dne 3. 1. 2023 uhradila fakturu č. 22038 ze dne 11. 12. 2022 (KDF č. 222215) dodavatel TAILORA s.r.o. IČO 06044794 na částku 20 000 Kč za zpracování územní studie (§3636 pol. 6119), přestože obec neprovedla rozpočtové opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje, čímž došlo k překročení uvedeného závazného ukazatele rozpočtu. Rozpočtové opatření č. 1/Z bylo přijato až dne 17. 4. 2023.

nenapraveno

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

§ 76 - Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva nebylo provedeno v souladu se zákonem., Zastupitelstvo obce dne 26. 6. 2023 schválilo poskytnutí mimořádné odměny zastupiteli obce J. M., přestože uvedený bod jednání nebyl uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce.

nenapraveno

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

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

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí., Dle kontrolního zjištění obec prodala na základě kupní smlouvy ze dne 19. 4. 2023 pozemek p.č. st. 525 o výměře 44 m² v k.ú. Dušejov (právní účinky vkladu ke dni 24. 4. 2023) a dále na základě kupní smlouvy ze dne 15. 5. 2023 pozemek p.č. 460/47 o výměře 55 m² v k.ú. Dušejov (právní účinky vkladu ke dni 17. 5. 2023). Ke dni přezkoumání hospodaření nebylo o prodeji účtováno a nebyl vyřazen pozemek z majetkové evidence obce.

napraveno (účetní doklad č. 8000001 ze dne 30. 11. 2023)

ČÚS č. 703 bod 5.3. - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání., Dle kontrolního zjištění obec přijala dne 4. 5. 2023 dotaci z Fondu Vysočiny (program „Obnova venkova Vysočiny 2023“) ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Výměna střešní krytiny na obecní stodole č.ev. 33“, přestože dotace ke dni přezkoumání nebyla vypořádána, příjemce dotace (obec) neúčtovala o přijetí dotace na příslušném syntetickém účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dušejov 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

- *Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. (porušení povinnosti)*

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí. (porušení povinnosti)*
- *Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva nebylo provedeno v souladu se zákonem. (překročení působnosti)*
- *Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání. (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 nebyla zjištěna rizika, 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	1,96 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,46 %
Ukazatel likvidity	52,25

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. února 2024

Ing. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor

P o u č e n í

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 starostkou obce 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 námítky 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	Obec Dušejov	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dušejov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 11. 2022 do 31. 1. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, zveřejněn dne 22. 12. 2022 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 13. 12. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Dušejov“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2023):

- č. 1/S dne 31. 3. 2023, zveřejněno dne 31. 3. 2023
- č. 2/S dne 6. 4. 2023, zveřejněno dne 18. 4. 2023
- č. 3/S dne 17. 5. 2023, zveřejněno dne 30. 5. 2023
- č. 4/S dne 27. 6. 2023, zveřejněno dne 4. 7. 2023
- č. 5/S dne 8. 8. 2023, zveřejněno dne 23. 8. 2023
- č. 6/S dne 11. 9. 2023, zveřejněno dne 16. 9. 2023

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 1/Z dne 17. 4. 2023, zveřejněno dne 18. 4. 2023
- č. 2/Z dne 29. 5. 2023, zveřejněno dne 30. 5. 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 16. 3. do 30. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 2. 5. 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

Účtový rozvrh - platný pro rok 2023

Hlavní kniha - předložena za období 9/2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 2230001 až 2230160)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 123001 až 123028)

Faktury:

- č. 22038 ze dne 11. 12. 2022 (KDF č. 222215) dodavatel TAILORA s.r.o. IČO 06044794 na částku 20 000 Kč (neplátce DPH) za zpracování územní studie, uhrazena dne 3. 1. 2023 výpis č. 1 (KB), zaúčtováno na účet 041

- č. 2931072177 ze dne 17. 2. 2023 (KDF č. nevidována) dodavatel Alza.cz a.s. IČO 27082440 na částku 11 818 Kč vč. DPH za nákup notebooku Lenovo V15 G2, uhrazena dne 20. 2. 2023 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28480

- č. 230100009 ze dne 10. 2. 2023 (KDF č. 2230026) dodavatel MŠ STAV s.r.o. IČO 49452100 na částku 91 399,77 Kč vč. DPH za provedené stavební práce - výmalba sokolovny Dušejov, uhrazena dne 27. 2. 2023 výpis č. 34 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 280231454 ze dne 24. 3. 2023 (KDF č. 2230046) dodavatel ATLAS consulting spol. s r.o. IČO 46578706 na částku 43 560 Kč vč. DPH za licenci k užití CODEXIS GREEN, uhrazeno zálohou (d.č. 221231910) dne 23. 3. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023083 ze dne 11. 5. 2023 (KDF č. 2230084) dodavatel L - DEN Slovakia, spol. s r.o. IČO 44646488 na částku 23 952 Kč vč. DPH za dodání 4 ks jednokřídlových informačních vitrín, uhrazena dne 19. 5. 2023 výpis č. 20 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28483-28486

Bankovní výpisy:

- předloženy ke dni 30. 9. 2023 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžné účty)
- předloženy ke dni 30. 9. 2023 (Komerční banka, a.s. - spořicí účet, Komerční banka, a.s. - sociální fond, 2x Česká spořitelna, a.s. - termínovaný účet)

Účetní doklady - za měsíc červen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 6)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 700001 až 700532)

Pokladní doklady:

- za měsíc duben 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 700184 až 700261)

- za měsíc září 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 700490 až 700532)

- výdajový pokladní doklad č. 700238 ze dne 14. 4. 2023 na částku 11 494 Kč, daňový doklad č. 1333012026 dodavatel LKQ CZ s.r.o. IČO 24787426 za nákup montážního vozíku s nářadím (94 ks), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28482

- výdajový pokladní doklad č. 700520 ze dne 19. 9. 2023 na částku 2 490 Kč, daňový doklad č. 830789329 dodavatel Kärcher spol. s r.o. IČO 48535761 za nákup vysokotlakého čističe K 2 Power Control, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. OE/28434

- výdajový pokladní doklad č. 700247 ze dne 20. 4. 2023 na částku 4 238 Kč, daňový doklad č. 230101619 dodavatel ZT Gronych s.r.o. IČO 09713409 za nákup taženého travního odmechovače Agri Fab AF 294, zaúčtováno na účet 501

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

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 17. 10. 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2023

- Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Dušejov“ za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce/radou obce dne 17. 4. 2023

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 19. 4. 2023 (kupující Jan K. nar. 1974) s právními účinky vkladu ke dni 24. 4. 2023, prodej pozemku p.č. st. 525 o výměře 44 m² v k.ú. Dušejov schválen zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 30. 1. do 16. 2. 2023, kupní cena ve výši 26 400 Kč uhrazena dne 18. 4. 2023 výpis č. 4 (KB)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 15. 5. 2023 (kupující Lenka M. nar. 1977) s právními účinky vkladu ke dni 17. 5. 2023, prodej pozemku p.č. 460/47 o výměře 55 m² v k.ú. Dušejov schválen zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 8. 8. 2022 do 25. 8. 2022, kupní cena ve výši 16 500 Kč uhrazena dne 25. 4. 2023 výpis č. 4 (KB)

- Kupní smlouva ze dne 30. 3. 2023 (prodávající Fatra, a.s. IČO 27465021), předmět smlouvy - motorové vozidlo AVIA typ 31T Euro2 CAS 8, kupní cena 150 000 Kč, uhrazena dne 24. 2. 2023 výpis č. 17 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), datum registrace vozidla dne 24. 5. 2023

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 16. 5. 2023 (obdarovaný Linka bezpečí, z.s. IČO 61383198), finanční dar ve výši 3 000 Kč (na podporu činnosti obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2023, dar vyplacen dne 16. 5. 2023 výpis č. 20 (KB)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 19. 12. 2022 (obdarovaný Diecézní charita Jihlava, IČO 44990260), finanční dar ve výši 8 000 Kč (na zajištění sociálních služeb Charitativní pečovatelské služby), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2022, dar vyplacen dne 7. 2. 2023 výpis č. 6 (KB)

Smlouvy nájemní:

- Nájemní smlouva ze dne 18. 4. 2023 (nájemce Gabriela Bartušková, IČO 03594394) na pronájem budovy č. 2 ve výši 8 100 Kč, záměr zveřejněn od 29. 3. do 15. 4. 2023, schváleno zastupitelstvem dne 17. 4. 2023

- Nájemní smlouva ze dne 18. 4. 2023 (nájemce Filip N.) na pronájem budovy č.p. 134 ve výši 11 115 Kč, záměr zveřejněn od 14. 3. do 31. 3. 2023, schváleno zastupitelstvem dne 17. 4. 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0018 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 30. 3. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Výměna střešní krytiny na obecní stodole č.ev. 33“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 2. 2. 2023, dotace přijata dne 4. 5. 2023 výpis č. 18 (KB), dotace ke dni přezkoumání nebyla vyúčtována

- Smlouva o dílo č. 6-2023 ze dne 1. 6. 2023, zhotovitel Zefemont s.r.o. IČO 08019398, předmět smlouvy "230128 - Rekonstrukce střechy domu e.č. 33 Dušejov", cena díla 298 354,80 Kč bez DPH, dokončení díla do 30. 7. 2023, krycí list soupisu prací - vícepráce, předávací protokol ze dne 13. 7. 2023

- faktura č. 20230057 ze dne 13. 7. 2023 (KDF č. 2230126) dodavatel Zefemont, s.r.o. IČO 08019398 na částku 393 832,45 Kč vč. DPH za "výměnu střešní krytiny na obecní stodole č. ev. 33 dle SoD 6-2023, uhrazena dne 19. 7. 2023 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno v hodnotě 393 832,45 Kč na účet 042 (021), inv. č. 21009, inv. č. 21009/2023

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 4. 2023 (brigádnická výpomoc dle výkazu práce, pracovník J. D.), na období od 1. 4. 2023 do 31. 12. 2023, za červen 2023 odměna 4 875 Kč, vyplacena dne 14. 7. 2023 výdajový pokladní doklad č. 700416

- ze dne 20. 1. 2023 (brigádnická výpomoc dle výkazu práce, pracovník V. M), na období od 20. 1. 2023 do 31. 12. 2023, za květen 2023 odměna 8 125 Kč, vyplacena dne 13. 6. 2023 výdajový pokladní doklad č. 700363 a za červen 2023 odměna 6 695 Kč, vyplacena dne 14. 7. 2023 výdajový pokladní doklad č. 700416

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 12. 12. 2022

- konaného dne 27. 2., 20. 3., 17. 4., 29. 5., 26. 6. a 24. 7. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2023):

- č. 7/S dne 9. 10. 2023, zveřejněno dne 7. 11. 2023

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 3/Z dne 3. 10. 2023, zveřejněno dne 20. 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 29. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 29. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 31. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 29. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2230001 až 2230240)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 123001 až 123044)

Faktury:

- č. 0846060335 ze dne 29. 9. 2023 (KDF č. 2230175) dodavatel FCC Dačice, s.r.o., prov. Batelov IČO 19012161 na částku 47 239,70 Kč vč. DPH za svoz separovaného odpadu za 3. Q 2023, uhrazena dne 13. 10. 2023 výpis č. 41 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023/0044 ze dne 21. 12. 2023 (KDF č. 2230225) dodavatel Martin Koutek IČO 68544910 na částku 30 385 Kč vč. DPH za opravu traktoru Z 7745, uhrazena dne 22. 12. 2023 výpis č. 51 (KB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023:

- Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžné účty

- Komerční banka, a.s. - spořicí účet, Komerční banka, a.s. - sociální fond, 2x Česká spořitelna

- Česká spořitelna, a.s. - termínovaný účet

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 období od 18. 12. do 24. 12. 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 51)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 700001 až 700678)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 700622 až 700678)

- výdajový pokladní doklad č. 700625 ze dne 4. 12. 2023 na částku 32 500 Kč, daňový doklad č. FV-426/2023 dodavatel ZEMI BUILDING MACHINES a.s. IČO 25197525 za nákup rozmetadla posypového H S26, zaúčtováno na účet 558 (028), zařazeno do majetku dne 31. 12. 2023, inv. č. 28491

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

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

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2023

- Prezenční listina účastníků školní k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 4. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Smlouva o dílo ze dne 17. 8. 2023, zhotovitel BESTFIVE, s.r.o. IČO 29296455, předmět smlouvy "Plynové vytápění – ZDRAVOTNÍ STŘEDISKO – 1.N.P., Dušejov 134 ", cena díla 510 156 Kč bez DPH (617 288,76 Kč vč. DPH), dokončení díla do 4. 10. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 8. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 18. 12. 2023

- faktura č. 230100085 ze dne 9. 10. 2023 (KDF č. 2230186) dodavatel Bestfive s.r.o. IČO 29296455 na částku 617 288,76 Kč vč. DPH za dodávku "Plynové vytápění - ZDRAVOTNÍ STŘEDISKO - 1.NP. Dušejov", uhrazena dne 24. 10. 2023 výpis č. 184 (KB), zaúčtováno v hodnotě 617 288,76 Kč na účet 042 (021), inv. č. 21011/2023, zařazeno do majetku dne 24. 10. 2023

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 18. 12. 2023 (kupující J. K., Komárov) na prodej starého hasičského automobilu značky Avia (motorové vozidlo tovární značky Avia, typ 30 K DVS 12), prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2023, kupní cena ve výši 5 000 Kč uhrazena dne 18. 12. 2023 (příjmový pokladní doklad č. 700653), vyřazeno z majetku dne 31. 12. 2023, inventurní číslo 28409

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 2. 10. a 28. 11. 2023