



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BC1X4

Spisová značka: **OEKO-PŘ 75069/2023/jahol**

Číslo jednací: KUJCK 24543/2024

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **obce Dasný, IČO 00581224**

#### **Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

14.12.2023 jako dílčí přezkoumání

14.02.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Dasný 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 20.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

#### **Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Hana Krčková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 475/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Ing. Ludmila Kahounová - starostka**

Klára Pekařová, Dis. - 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, tj. kontrola inventurního soupisu účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31.12.2023, byl učiněn dne 14.02.2024.

## **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**

➤ **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. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při předpisu pohledávky za zřízení věcného břemene ve výši 5.000,00 Kč dle Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: CB-014330060560/001-DVK ze dne 24.04.2023 nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu. Předpis pohledávky byl zaúčtován dne 01.08.2023.

Při přeúčtování pozemku parc. č. 487/7 dosud nezatíženého věcným břemenem na analytický účet dle Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: CB-014330060560/001-DVK ze dne 24.04.2023 nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu. Právní účinky zápisu nastaly dne 29.05.2023. Pozemek byl přeúčtován účetním dokladem č. 23-007-00007 dne 21.06.2023.

#### **Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Vzhledem ke skutečnosti, že do konečného přezkoumání hospodaření nelze opatření přijaté k nápravě tohoto nedostatku splnit, je územní celek povinen přijmout opatření k nápravě tohoto nedostatku při projednání závěrečného účtu spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023, přičemž účinnost přijatého opatření bude prověřena v rámci přezkoumání hospodaření v následujícím roce.

## **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
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nevykonává podnikatelskou činnost.
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 nehospodaří se sdruženými prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
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
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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním knihy vydaných faktur za rok 2021 a zaúčtováním vydané faktury č. 21-002-00133 vystavené dne 10.12.2021 za rekreační poplatek z ubytovací kapacity v celkové částce 311.554,00 Kč bylo zjištěno, že účetní jednotka nesprávně účtovala pohledávku z poplatku ubytovací kapacity na účet 311 - Odběratelé. Správně mělo být o této pohledávce účtováno na účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, který obsahuje zejména pohledávky z titulu pokut, penále a jiných sankcí, místních, správních a soudních poplatků. Způsoby placení poplatku jsou upraveny mj. § 163 odst. 3 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.10.2023

Popis plnění opatření: Dne 31.10.2023 byla vystavena faktura č. 23-002-00011 na rekreační poplatek z ubytovací kapacity za rok 2023 ve výši 286.260,00 Kč. Předpis faktury byl zaúčtován účetním dokladem č. 23-002-00011 dne 31.10.2023 na účet 315.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023**

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

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
  - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

**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 budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,08 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,40 %  
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: 200.000,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 5.141.857,69 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 16.02.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

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 2023
- zveřejněn od 30.11.2022 do 04.01.2023 dle zákona, uvedeno v dokumentu

**Rozpočtová opatření**

- Pověření starostky k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce - usnesení č. 6/8/2017
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostkou obce dne 02.01.2023, zveřejněno dne 12.01.2023
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostkou obce dne 02.02.2023, zveřejněno dne 08.02.2023
- Rozpočtové opatření č. 3 schváleno starostkou obce dne 02.03.2023, zveřejněno dne 08.03.2023
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2023, zveřejněno dne 30.03.2023
- Rozpočtové opatření č. 8 schváleno starostkou obce dne 03.07.2023, zveřejněno dne 25.07.2023
- Rozpočtové opatření č. 9 schváleno starostkou obce dne 01.08.2023, zveřejněno dne 14.08.2023
- Rozpočtové opatření č. 10 schváleno starostkou obce dne 04.09.2023, zveřejněno dne 18.09.2023
- Rozpočtové opatření č. 11 schváleno starostkou obce dne 02.10.2023, zveřejněno dne 04.10.2023

**Schválený rozpočet**

- na rok 2023
- schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2022 jako přebytkový, příjmy ve výši 6.752.000,00 Kč, výdaje ve výši 4.725.000,00 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn dle zákona dne 04.01.2023

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení o schválení finančního příspěvku pro MŠ Dasný na rok 2023 ve výši 370.000,00 Kč ze dne 07.01.2023

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026
- návrh zveřejněn dle zákona od 30.11.2022 do 02.01.2023, uvedeno v dokumentu
- schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2022
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dle zákona dne 02.01.2023

**Závěrečný účet**

- za rok 2022
- návrh zveřejněn od 25.05.2023 do 30.06.2023 dle zákona
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.06.2023 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 30.06.2023

**Evidence poplatků**

- Rok 2023 - odpady, psi

**Faktura**

- Faktura přijatá č. 23120656 ze dne 26.09.2023 - dodavatel TEDOM energie s.r.o., Brno - dokumentace pro dotační titul RES+, stavebně technická studie, energetické posouzení - 78.650,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-001-00149 ze dne 26.09.2023 - předpis faktury (účet 042 0023)
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 10 za období 01.10. - 31.10.2023 - operace dne 02.10.2023 - úhrada faktury ve výši 78.650,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-801-00129 ze dne 02.10.2023 - zaúčtování úhrady

**Faktura**

- Faktura přijatá č. FPT11060-23-012185 ze dne 19.05.2023 - dodavatel Mountfield Mnichovice - sekačka (14.790,00 Kč), zprovoznění (290,00 Kč), olej, kanystr - celková částka faktury - 15.927,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-001-0086 ze dne 19.05.2023 - předpis faktury a zařazení do majetku obce 028 0000
- Příjmový pokladní doklad č. 249 ze dne 22.05.2023 - úhrada faktury ve výši 15.927,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-801-00249 ze dne 22.05.2023 - zaúčtování úhrady

**Faktura**

- Faktura vydaná č. 23-002-00011 ze dne 31.10.2023 - rekreační poplatek z ubytovací kapacity za rok 2023 - 286.260,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-002-00011 ze dne 31.10.2023 - předpis faktury (315)
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 10 za období 01.10. - 31.10.2023 - operace dne 31.10.2023 - úhrada faktury ve výši 286.260,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-801-00144 ze dne 31.10.2023 - zaúčtování úhrady

**Hlavní kniha**

- 11/2023

**Hlavní kniha**

- 12/2023

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 20.12.2023
- Příkaz k inventarizaci majetku ze dne 20.12.2023
- Podpisový vzor - inventarizace 2023 ze dne 20.12.2023
- Proškolení členů inventarizační komise
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace v obci Dasný ze dne 17.01.2024
- - komise nezjistila žádné inventarizační rozdíly
- Inventurní soupisy k 31.12.2023 účtů 018, 018, 021, 022, 028, 029, 031, 032, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 089, 192, 231, 244, 261, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 377, 378, 403, 451
- - účet 028 0000 - inventární číslo 21030 - Sekačka benzin SP 535 HW 4S - 15.080,00 Kč
- - účet 028 0000 - inventární číslo 280085 - PC Acer Veriton - 19.485,00 Kč
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 12 ze dne 31.12.2023
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 12 ze dne 31.12.2023 - spořicí
- Výpis z účtu u ČNB č. 12 ze dne 29.12.2023
- Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2023
- - katastrální území Dasný

**Kniha došlých faktur**

- za období 1/2023 až 11/2023
- číslo dokladu 23-001-00001 až 23-001-00195

**Kniha došlých faktur**

- za období 1/2023 až 12/2023

**Kniha odeslaných faktur**

- za období 1/2023 až 11/2023
- číslo dokladu 23-002-00001 až 23-002-00127

**Pokladní doklad**

- Příjmový pokladní doklad č. 23-701-00430 ze dne 01.11.2023 - ověření podpisu - 30,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-701-00430 ze dne 01.11.2023 - zaúčtování
- Výdajový pokladní doklad č. 23-701-00438 ze dne 11.11.2023 - setkání důchodců - výzdoba - 2.500,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-701-00438 ze dne 11.11.2023 - zaúčtování
- Výdajový pokladní doklad č. 23-701-00446 ze dne 27.11.2023 - pohoštění - 283,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-701-00446 ze dne 27.11.2023 - zaúčtování
- Výdajový pokladní doklad č. 23-701-00448 ze dne 29.11.2023 - materiál - 2.763,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-701-00448 ze dne 29.11.2023 - zaúčtování

**Pokladní kniha (deník)**

- za období od 01.11.2023 do 30.11.2023
- - kontrola zůstatku na hlavní knihu 11/2023

**Příloha rozvahy**

- k 30.11.2023

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2023

**Rozvaha**

- k 30.11.2023

**Rozvaha**

- k 31.12.2023



**Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 14.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 14.06.2023
- Odesláno do CSUIS dne 26.06.2023
- Účetní doklad č. 23-007-00006 ze dne 14.06.2023 - převedení výsledku hospodaření
- Účetní závěrka MŠ Dasný za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 14.06.2023

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2-12M sestavený k 30.11.2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2-12M sestavený k 31.12.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.11.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2023

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- MŠ Dasný k 30.09.2023

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- MŠ Dasný k 31.12.2022

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- MŠ Dasný k 30.09.2023

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- MŠ Dasný k 31.12.2022

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 04.01.2023
- - obec Dasný jako dárce
- - ČSŽ Dasný jako obdarovaný
- - finanční dar ve výši 10.000,00 Kč - finanční dar na podporu činnosti obdarovaného
- Výdajový pokladní doklad č. 8 ze 04.01.2023 - poskytnutí daru ve výši 10.000,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-701-00008 ze dne 04.01.2023 - zaúčtování úhrady

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 27.10.2023
- - obec Dasný jako dárce
- - SK Dasný jako obdarovaný
- - finanční dar ve výši 10.000,00 Kč
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 10 - operace dne 26.10.2023 - poskytnutí finančního daru ve výši 10.000 Kč
- - účetní doklad č. 23-801-00142 ze dne 26.10.2023 - zaúčtování úhrady

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí č.j. MK 23613/2023 UOKKO o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2023
- Oznámení o převodu státní účelové dotace z prostředků MK ČR ze dne 07.06.2023
- - neinvestiční prostředky ve výši 17.000,00 Kč, program VISK 3 na rok 2023
- - prostředky určeny k realizaci projektu: "Zahájení automatizace Obecní knihovny Dasný"
- - příjem transferu: pol. 4116, UZ 34053
- - čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ 34053
- Příjem dotace:
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. ČNB č. 6 ze dne 30.06.2023
- Čerpání dotace:
- Faktura č. 1230252312 ze dne 17.05.2023 - CZC.cz s.r.o. Praha 7 Holešovice - PC Acer Veriton - 19.485,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-00-00078 ze dne 17.05.2023 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 028 0000
- Výdajový pokladní doklad č. 244 ze dne 18.05.2023
- - účetní doklad č. 23-701-00244 ze dne 18.05.2023 - částka 17.000,00 Kč označena UZ 34053

- Faktura č. 1230132638 ze dne 23.05.2023 - Mironet .cz a.s. - tiskárna, obrazovka, čtečka kódu - 8.514,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-00-00080 ze dne 24.05.2023 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 028 0000
- Výdajový pokladní doklad č. 251 ze dne 22.05.2023
- - účetní doklad č. 23-701-00251 ze dne 22.05.2023 - zaúčtování bez UZ
- Formulář k vyúčtování finančních prostředků - VIS 3 - 2023 ze dne 15.01.2024

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330060560/001-DVK ze dne 24.04.2023
- - EG.D, a.s. Brno
- - pozemek parc. č. 487/7, 487/9 v k.ú. Dasný
- - věcné břemeno za účelem umístění distribuční soustavy - kabelové vedení NN
- - jednorázová náhrada ve výši 5.000,00 Kč
- - uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.04.2023
- - účetní doklad č. 23-004-00007 ze dne 01.08.2023 - předpis pohledávky
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 8 za období srpen 2023 - operace dne 17.08.2023 - úhrada ve výši 5.000,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-801-00103 ze dne 17.08.2023 - zaúčtování úhrady
- Právní účinky zápisu k okamžiku 29.05.2023
- - účetní doklad č. 23-007-00007 ze dne 21.06.2023 - přeúčtování pozemku parc. č. 487/7 dosud nezatíženého věcným břemenem na analytický účet 031 0501 ve výši 18.133,41 Kč

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o připojení zařízení pro výrobu a odběr elektřiny k distribuční soustavě z napěťové hladiny nízkého napětí č. 900209377 ze dne 19.04.2023
- - MŠ Dasný jako žadatel
- - EG.D, a.s. jako provozovatel distribuční soustavy
- - podíl žadatele na oprávněných nákladech 7.560,00 Kč
- - záloha ve výši 3.780,00 Kč
- doplatek ve výši 3.780,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-001-00064 ze dne 19.04.2023 - předpis pohledávky (účet 042 0023)
- - účetní doklad č. 23-801-00061 ze dne 04.05.2023 - zaúčtování úhrady ve výši 3.780,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-801-00074 ze dne 05.06.2023 - zaúčtování úhrady ve výši 3.780,00 Kč

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Územní celek zadával a uskutečňoval VZMR tzv. „napřímo“
- Vnitřní směrnice č. 2/2022 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.01.2023 - postup dle čl. II
- Faktura přijatá č. 200 ze dne 10.10.2023 - dodavatel LAMIVEX s.r.o., Strakonice - židle Paysane přírodní buk (50 ks) - 67.500,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-001-00158 ze dne 10.10.2023 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 10 - operace dne 25.10.2023 - úhrada faktury
- Účetní doklad č. 23-007-00020 ze dne 01.12.2023 - zařazení do majetku obce na účet 902 0000
- 
- Faktura přijatá č. 2023040 ze dne 07.04.2023 - dodavatel Bertex, Ledenice - projektor a plátno, oprava tiskárny - 39.824,00 Kč
- - účetní doklad č. 23-001-00057 ze dne 11.04.2023 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 028 0000 ve výši 36.235,00 Kč
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 4 - operace dne 19.04.2023 - úhrada faktury
- Účetní doklad č. 23-801-00052 ze dne 19.04.2023
- Opravný účetní doklad č. 23-007-00023 ze dne 31.12.2023 - oprava účetního dokladu č. 23-001-00057

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Vnitřní směrnice č. 2/2022 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.01.2023

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2022 - Podpisové vzory s platností od 01.05.2022
- Zásady pro zpracování a oběh účetních dokladů s účinností 01.01.2010
- Směrnice o majetku ze dne 02.06.2014
- - oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o majetku ze dne 30.12.2021
- - zatřídění majetku

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o veřejnosprávní kontrole MŠ Dasný ze dne 14.11.2023

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- 28.12.2022 - schválení střednědobého výhledu
- 28.12.2022 - schválení rozpočtu obce na rok 2023
- 14.06.2023 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2022
- 14.06.2023 - schválení účetní závěrky obce za rok 2022
- 13.03.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 4
- 19.04.2023 - schválení Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: CB-014330060560/001-DVK