

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Smrčná

se sídlem Smrčná 22, 588 01 Smrčná, IČO: 00543756
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 28. srpna 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 **20. září 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 27. března 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Smrčná
Smrčná 22
588 01 Smrčná

Přezkoumání vykonali:

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

Ing. Simona Burešová

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložili:

Josef Nechvátal - starosta
Martina Balounová - 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 Smrčná **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Obec uzavřela dne 22. 9. 2023 kupní smlouvu na nákup lesní techniky v celkové hodnotě 1 699 028 Kč vč. DPH, kterou zveřejnila dne 27. 9. 2023 na profilu zadavatele. Faktura (evidenční číslo 323515) za dodání lesní techniky byla dodavatelem vystavena dne 20. 11. 2023 a zařazení do majetku obce proběhlo ke dni 30. 11. 2023 (inventurní čísla 1-00000795 - 799). Ke dni kontroly (27. 3. 2024) nebyla zveřejněna na profilu zadavatele skutečně uhrazená cena.

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

Právní předpis: Vyhláška 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, ve znění pozdějších předpisů

§ 65 - Územní celek nedodržel postup tvorby a použití opravných položek.

Obec vykazovala v Rozvaze na účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti (pohledávky za poplatky z obecně závazných vyhlášek - psi a odpady) ke dni 31. 12. 2023 zůstatek ve výši 20 183 Kč. Kontrolou Inventurního soupisu č. 24, který se vztahuje k zůstatku neuhraných pohledávek účtu 315, bylo zjištěno, že pohledávka v celkové výši 5 300 Kč je z let minulých (za rok 2020 = 1 600 Kč, za rok 2021 = 1 600 Kč a za rok 2022 = 2 100 Kč). U těchto pohledávek nedošlo k tvorbě opravných položek, účet 192 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti vykazuje nulovou hodnotu.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Návrh závěrečného účtu za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. 2022 do 23. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2022. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 30. 6. 2022. Dle zákona o rozpočtových pravidlech musí zveřejnění návrhu závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření trvat až do zveřejnění schváleného závěrečného účtu.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 15. 5. 2023)

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023 až 2024 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 2. 2022 do 24. 2. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce byl zveřejněn dne 10. 3. 2022. Dle zákona o rozpočtových pravidlech musí zveřejnění návrhu trvat až do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 15. 5. 2023)

Návrh rozpočtu obce na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 2. 2022 do 24. 2. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2022. Schválený rozpočet obce byl zveřejněn dne 2. 3. 2022. Dle zákona o rozpočtových pravidlech musí zveřejnění návrhu trvat až do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 15. 5. 2023)

Obcí byla ke kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 24. 11. 2022, zhotovitel EUROGREEN CZ s.r.o. IČO 64651959, předmět smlouvy "Obec Smrčná - rekonstrukce fotbalového hřiště", cena díla 968 147,86 Kč vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 1. 2023. Dle zákona o zadávání veřejných zakázek musí být smlouva na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků přesahující v roce 2022 částku 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 15. 5. 2023)

Při dílčím přezkoumání obce Smrčná 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. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

§ 84 odst. 2 písm. v) - Zastupitelstvo obce nerozhodlo o peněžitých plněních poskytovaných fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva obce, za výkon funkce členů výborů, komisí a zvláštních orgánů obce., Dle kontrolního zjištění obec poskytuje odměnu za výkon funkce člena finančního a kontrolního výboru i fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva obce (os. č. 78 a 150) ve výši 1 900 Kč za měsíc, ale nedoložila usnesení zastupitelstva o schválení této odměny.

Napraveno (Opraveno příjmovými pokladními doklady č. P23000917 a P23000918 ze dne 16. 11. 2023)

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Smrčná za rok 2023

byly zjištěny nedostatky

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

Nedostatky, spočívající v neúplnosti a nesprávnosti vedení účetnictví

- Územní celek nedodržel postup tvorby a použití opravných položek. (nesprávné, neúplné)

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

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. (porušení povinností)
- Zastupitelstvo obce nerozhodlo o peněžitých plněních poskytovaných fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva obce, za výkon funkce členů výborů, komisí a zvláštních orgánů obce. (překročení působnosti)

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 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	3,54 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,81 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	19,60 %
Ukazatel likvidity	21,51

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2023

- účet č. 451 - dlouhodobé úvěry ve výši 6 001 100 Kč

- účet č. 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 43 508 796,26 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	18,06 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. března 2024

Ing. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 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 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	Obec Smrčná	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Smrčná byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 1. do 31. 3. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 20. 2. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2022, zveřejněna od 7. 12. 2022 do 31. 3. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 31. 1. do 31. 3. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2023, zveřejněn dne 1. 3. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2022):

- č. 1 dne 5. 4. 2023, zveřejněno dne 7. 4. 2023

- č. 2 dne 4. 5. 2023, zveřejněno dne 5. 5. 2023

- č. 3 dne 1. 6. 2023, zveřejněno dne 5. 6. 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 18. 4. do 30. 6. 2023, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12. 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. 6. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Účtový rozvrh - platný pro rok 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktura č. 323001 až 323278)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktura č. 423001 až 423009)

Faktury

- č. 8102296 ze dne 6. 2. 2023 (KDF č. 323043) dodavatel Hana Nováková IČO 09788735 na částku 8 550 Kč (neplátce DPH) za nákup cedule jasan masiv 130x100 cm, uhrazena dne 16. 2. 2023 výpis č. 37 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1-00000742

- č. 1/23 ze dne 1. 3. 2023 (KDF č. 323084) dodavatel Josef Nechvátal IČO 07942451 na částku 46 687 Kč (neplátce DPH) za výkon funkce lesního hospodáře, uhrazena dne 22. 3. 2023 výpis č. 62 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 23016 ze dne 1. 3. 2023 (KDF č. 323085) dodavatel EKOS, výrobní družstvo IČO 18198511 na částku 175 450 Kč vč. DPH za provedené vícepráce na zakázce "Oprava budovy Obecního úřadu Smrčná", uhrazena dne 31. 3. 2023 výpis č. 66 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. 230100002 ze dne 7. 3. 2023 (KDF č. 323091) dodavatel Martin Vomastek IČO 87518953 na částku 102 795 Kč (neplátce DPH) za provedené práce "oprava cesty - Vranov", uhrazena dne 22. 3. 2023 výpis č. 62 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. 2600230213 ze dne 28. 3. 2023 (KDF č. 323123) dodavatel Školky - Montano, spol. s r.o. IČO 47546131 na 245 818 Kč vč DPH za nákup sazenic do lesa, uhrazena dne 14. 4. 2023 výpis č. 72 (ČS), zaúčtováno na účet 501

- č. 230500010 ze dne 25. 4. 2023 (KDF č. 323166) dodavatel Josef Havelka IČO 13406876 na částku 42 300 Kč za zhotovení kanalizační přípojky Smrčná č.p. 20 (hospoda), uhrazena dne 9. 5. 2023 výpis č. 87 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 230100003 ze dne 28. 4. 2023 (KDF č. 323170) dodavatel Martin Vomastek IČO 87518953 na částku 104 045 Kč (neplátce DPH) za provedené práce "přípojka obecního objektu "Kasárna" a garáž, terénní úpravy v obci", uhrazena dne 5. 5. 2023 výpis č. 86 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy:

- předloženy ke dni 30. 6. 2023 (ČNB, Česká spořitelna, a.s., UniCredit Bank, a.s. - běžný účet, UniCredit Bank, a.s. - úvěrový účet)

- předložen ke dni 30. 6. 2023 (UniCredit Bank, a.s. - termínovaný vklad)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000526)

Pokladní doklady - za měsíc duben 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000201 až 23000256)

- výdajový pokladní doklad č. 23000207 ze dne 5. 4. 2023 na částku 607 Kč, daňový doklad (faktura) č. 9092522745 dodavatel Lidl Česká republika v.o.s. IČO 26178541 za nákup rychlovarné konvice SWKK 3000 SILVERCREST, zaúčtováno na účet 558 (902), inv. č. 1-0000760

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2023 (TKO, psi) - ruční evidence

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc leden až červen 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 19. 10. 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2023

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 26. 5. 2023 (kupující J. Š. nar. 1991) na prodej pozemku p.č. 1544/32 o výměře 105 m² v k.ú. Smrčná na Moravě s právními účinky vkladu ke dni 2. 6. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 31. 1. do 16. 2. 2023, kupní cena ve výši 41 550 Kč včetně souvisejících nákladů uhrazena dne 6. 6. 2023 výpis č. 111 (ČS)

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 3. 2023 (úklid a údržba veřejného prostranství a chodníků v obci, os. č. 154), za březen 2023 sjednána odměna 3 360 Kč, vyplacena v hotovosti dne 18. 4. 2023 výdajový pokladní doklad č. V23000223

- ze dne 2. 5. 2023 (organizace a vedení kurzu první pomoci, os. č. 157), za květen 2023 sjednána odměna 5 250 Kč, vyplacena v hotovosti dne 19. 6. 2023 výdajový pokladní doklad č. V23000492

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 12. 5. 2023, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 15. 5. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 24. 11. a 7. 12. 2022

- konaného dne 16. 2. a 4. 5. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. do 31. 12. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 22. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2022):

- č. 5 dne 1. 9. 2023, zveřejněno dne 4. 9. 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 12. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 12. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 12. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 12. 2. 2024)

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 323001 až 323587)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 423001 až 423229)

Faktury:

- č. PF123230540 ze dne 25. 9. 2023 (KDF č. 323408) dodavatel EUROGREEN CZ s.r.o. IČO 64651959 na částku 968 147,86 Kč vč. DPH za rekonstrukci fotbalového hřiště dle SOD ze dne 24. 11. 2022, uhrazena dne 29. 9. 2023, výpis č. 194 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 968 147,86 Kč na účet 042 (021), inv. č. 1-00000761, zařazeno do majetku dne 1. 10. 2023, faktura zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 10. 2023

- č. 9095446212 ze dne 27. 10. 2023 (nebyla evidována v KDF) dodavatel Lidl Česká republika v.o.s. IČO 26178541 na částku 1 828 Kč vč. DPH za dodání vysavače na mokré a suché vysávání, uhrazena dne 1. 11. 2023, výdajový pokladní doklad č. V23000878, zaúčtováno v hodnotě 1 828 Kč na účet 558 (028), inv. č. 1-00000774, zařazeno do majetku dne 30. 11. 2023

- č. 2307101693 ze dne 9. 11. 2023 (nebyla evidována v KDF) dodavatel DITON, s.r.o. IČO 25557921 na částku 5 838,74 Kč vč. DPH za dodání svahových tvárnic, uhrazena dne 9. 11. 2023, výdajový pokladní doklad č. V23000878, zaúčtováno v hodnotě 1 828 Kč na účet 042

- č. 302004083 ze dne 20. 12. 2023 (KDF č. 323572) dodavatel Vodovody a kanalizace Havlíčkův Brod, a.s. IČO 48173002 na částku 12 810 Kč vč. DPH za likvidaci kalu, uhrazena dne 25. 1. 2024 výpis č. 17 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 11 645,50 Kč (bez DPH) na účet 518

- č. 230738 ze dne 22. 12. 2023 (KDF č. 323577) dodavatel Jiří Uhlíř IČO 11439041 na částku 35 463,29 Kč vč. DPH za zhotovení kalendářů, uhrazena dne 25. 1. 2024 výpis č. 17 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 35 463,29 Kč na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, Česká spořitelna, a.s., UniCredit Bank, a.s. - běžný účet, UniCredit Bank, a.s. - úvěrový účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23001016)

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000872 až 23000919, za období od 1. 11. - 16. 11. 2023)

- příjmové pokladní doklady č. P23000917 a P23000918 ze dne 16. 11. 2023

- výdajový pokladní doklad č. V23000886 ze dne 7. 11. 2023 na částku 2 733 Kč, prodejka za hotové č. 16624972, dodavatel STAVAMAT STAVEBNINY a.s. IČO 25121049 za hydrát vápenný, zaúčtováno na účet 501

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

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

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 7. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 19. 10. 2022

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva ze dne 22. 9. 2023, dodavatel VÁŇA Hybrálec s.r.o. IČO 26030667, předmět smlouvy "dodání techniky do lesa (celkem 5x lesní technika)", cena díla 1 404 155 Kč bez DPH (1 699 028 Kč s DPH), dodání majetku do 31. 12. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 9. 2023, skutečně uhrazená cena nebyla ke dni kontroly zveřejněna na profilu zadavatele

- faktura č. 23100387 ze dne 20. 11. 2023 (KDF č. 323515) dodavatel VÁŇA Hybrálec s.r.o. IČO 26030667 na částku 1 404 156 Kč bez DPH (1 699 028 Kč vč. DPH) za dodání lesní techniky (celkem 5x), DPH z faktury přijaté ve výši 294 873 Kč uhrazeno dne 18. 12. 2023 výpis č. 256 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 1 404 156 Kč bez DPH na účet 042 (022), inv. č. 1-00000795 - 799, zařazeno do majetku dne 30. 11. 2023

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 7. 11. 2023 (obdarovaný H. L. nar. 1989), finanční dar ve výši 3 000 Kč (zajištění 4. ročníku sousedského turnaje Hybrálec & Smrčná v nohejbale), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2023, dar vyplacen dne 7. 11. 2023, výdajový pokladní doklad č. V23000888

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 27. 7., 26. 10. a 14. 12. 2023