



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BT0C3

Spisová značka: **OEKO-PŘ 77913/2023/vlach**

Číslo jednací: **KUJCK 41568/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Jilem, IČO 00666432

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne:

21.03.2024 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Jilem za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 26.01.2024 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**
- kontrolorka: **Jana Hůlková**

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. 479/2023/OEKO-PŘ a 472/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Jaroslav Šlesinger - starosta

Jitka Zlatušková – místostarostka

Eva Nezdarová Adamovská - 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, kontrola pokladního deníku za 12/2023, byl učiněn dne 21.03.2024.

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:

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

Ustanovení: § 65 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou faktur vydaných č. 2023009 ze dne 24.07.2023 (částka 68.700 Kč, splatnost: 07.08.2023), č. 2023010 ze dne 31.07.2023 (částka 9.598 Kč, splatnost: 31.08.2023), č. 2023008 ze dne 24.07.2023 (částka 137.700 Kč, splatnost: 07.08.2023), inventurního soupisu účtu 311 - Odběratelé ke dni 31.12.2023 a rozvahy ke dni 31.12.2023 bylo zjištěno, že tyto pohledávky jsou ke dni 31.12.2023 neuhrazené a v plné výši evidované v inventurním soupisu účtu 311. K těmto neuhrazeným pohledávkám účetní jednotka nevytvořila ke dni 31.12.2023 opravné položky ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky účetním zápisem MD 556/DAL 194.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 708 bod 8.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 022 0050 Pracovní stroje ke dni 31.12.2023 bylo zjištěno, že pod inventurním číslem 61 je evidován Mulčovač Orsi River Kompakt v pořizovací ceně 358.160 Kč, s uvedením data zařazení 31.12.2023. Dle účetního dokladu č. 50171 byl tento majetek zaúčtován na majetkový účet 022 0050 dne 27.03.2023. Kontrolou hlavní knihy a inventurního soupisu účtu 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí ke dni 31.12.2023 bylo zjištěno, že mulčovač evidován pod inv. č. 61 nebyl za rok 2023, období 4/2023 až 12/2023, odepisován.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Ke dni 31.12.2023 obec eviduje dlouhodobý závazek na účtu 451 ve výši 2.328.000,31 Kč.
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
Obec s majetkem státu nehospodaří.
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
Obec 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
Obec nezastavila 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:

Střednědobý výhled rozpočtu nebyl sestaven v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec má vytvořený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021–2023. Dle § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů se střednědobý výhled rozpočtu sestavuje na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2–5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Obec by měla mít střednědobý výhled rozpočtu sestavený minimálně do roku 2025.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.06.2023 - přijetí opatření

Opatření splněno dne: 21.03.2024

Popis plnění opatření: Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 až 2027 schválen v ZO dne 23.10.2023, usnesení č. 3.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou pokladních dokladů za prosinec 2022 bylo zjištěno, že obec chybně zaúčtovala např. opravu tiskárny za 605 Kč (doklad č. 224 ze dne 19.12.2022) na účet 518 Ostatní služby místo na účet 511 Opravy a udržování. Místo položky 5171 Opravy a udržování použila položku 5169 Nákup ostatních služeb. Podobně byl zaúčtován doklad č. 210 ze dne 12.12.2022 za opravu pily v hodnotě 11.257 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.06.2023 - přijetí opatření

Opatření splněno dne: 21.03.2024

Popis plnění opatření: ÚC dodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti" - kontrola zaúčtování předpisu a úhrady faktur došlých na opravu majetku: faktura došla č. 202300577 ze dne 09.12.2023, faktura došla č. 202300578 ze dne 09.12.2023, faktura došla č. 2310995 ze dne 20.07.2023.

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 neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám. (nesprávné)
 - Územní celek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách. (nesprávné)

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 6,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,83 %
- 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: 2.328.000,31 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3.072.651,32 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne: 26.03.2024

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Jana Hůlková
Kontrolorka

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 08.12.2022 do 28.12.2022 dle zákona

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 07.11.2022, do 200.000 Kč na výdajovou položku, příjmy neomezeně
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 04.01.2023, zveřejněno 31.01.2023
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 05.02.2023, zveřejněno 01.03.2023
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 05.04.2023, zveřejněno 30.04.2023
- RO č. 6 schváleno starostou obce dne 06.06.2023, zveřejněno 02.07.2023
- RO č. 7 schváleno starostou obce dne 04.07.2023, zveřejněno 31.07.2023
- RO č. 9 schváleno starostou obce dne 04.09.2023, zveřejněno 28.09.2023
- RO č. 11 schváleno starostou obce dne 05.11.2023, zveřejněno 30.11.2023
- RO č. 13 schváleno starostou obce dne 31.12.2023, zveřejněno 02.01.2024

Schválený rozpočet

- na rok 2023 schválen v ZO dne 28.12.2022, usnesení č. 1,
- splátka úvěru (financování, položka 8124) zahrnuta do výdajové části rozpočtu
- schválený rozpočet zveřejněn dle zákona dne 28.12.2022

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2024 až 2027 schválen v ZO dne 23.10.2023, usnesení č. 3
- návrh zveřejněn od 05.10.2023
- schválený SVR zveřejněn 23.10.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022 projednán v ZO dne 26.06.2023, schválen bez výhrad, usnesení č. 1, přijetí opatření, usnesení č. 3
- návrh zveřejněn od 05.06.2023 do 20.07.2023
- schválený zveřejněn 20.07.2023

Faktura

- Došlé faktury na opravu majetku:
- Faktura došlá č. 202300577 ze dne 09.12.2023, dodavatel Nezdara – instalatérství, oprava vodovodu, částka 111.839 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 30120 ze dne 09.12.2023
- Úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 002, obrat ze dne 22.12.2023, částka 111.839 Kč, účetní doklad č. 50648 ze dne 31.12.2023

- Faktura došlá č. 202300578 ze dne 09.12.2023, dodavatel Nezdara – instalatérství, oprava vodovodu, částka 17.827 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 30121 ze dne 09.12.2023
- Úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 036, obrat ze dne 22.12.2023, částka 17.827 Kč, účetní doklad č. 50626 ze dne 22.12.2023

- Faktura došlá č. 2310995 ze dne 20.07.2023, dodavatel GASKOM – servis s.r.o., oprava kotle, částka 6.897 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 30083 ze dne 01.09.2023
- Úhrada: účetní doklad č. 50436 ze dne 18.09.2023

Faktura

- Faktura došlá č. 02915/23-1 ze dne 27.03.2023, dodavatel MALCOM CZ s.r.o., dodávka Orsi River Compact Plus s žací hlavou 105 cm s příslušenstvím, částka 358.160 Kč
- Předpis: účetní doklad č. 30034 ze dne 27.03.2023, 042 0022
- Úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 9, obrat ze dne 27.03.2023, částka 358.160 Kč, účetní doklad č. 50171 ze dne 27.03.2023, vč. zaúčtování do užívání na účet 022 0050 (inv. č. 61)

Faktura

- Faktura vydaná č. 2023009 ze dne 24.07.2023, odběratel: fyzická osoba Z.M., zemní práce, částka 68.700 Kč, splatnost: 07.08.2023
- Předpis: účetní doklad č. 20008 ze dne 24.07.2023
- Ke dni 31.12.2023 neuhrzena, evidována v inventurním soupisu účtu 311

- Faktura vydaná č. 2023010 ze dne 31.07.2023, odběratel: EKO-KOM, a.s., zpětný odběr a využití odpadu, částka 9.598 Kč, splatnost: 31.08.2023
- Předpis: účetní doklad č. 20009 ze dne 31.07.2023
- Ke dni 31.12.2023 neuhrzena, evidována v inventurním soupisu účtu 311

- Faktura vydaná č. 2023008 ze dne 24.07.2023, odběratel: fyzická osoba Z.M., vodné, částka 137.700 Kč, splatnost: 07.08.2023
- Předpis: účetní doklad č. 20007 ze dne 24.07.2023
- Ke dni 31.12.2023 neuhrzena, evidována v inventurním soupisu účtu 311

Faktura

- Technické zhodnocení:
- Zálohová faktura č. 2023017, vystavena dne 27.09.2023, dodavatel Marek Procházka, IČ: 88565670, za provedené práce – zhotovení podlah a oprava fasády KD, celkem k úhradě 121.000 Kč
- Úhrada: výpis z účtu ČS č. 29, obrat ze dne 11.10.2023, částka 121.000 Kč, účetní doklad č. 50481 ze dne 11.10.2023
- Faktura došlá č. 2023019, vystavena dne 19.10.2023, dodavatel Marek Procházka, IČ: 88565670, za provedené práce – zhotovení podlah a oprava fasády KD, celkem k úhradě doplatek 49.731,00 Kč
- Úhrada: výpis z účtu ČS č. 30, obrat ze dne 23.10.2023, částka 49.731,00 Kč, účetní doklad č. 50518 ze dne 23.10.2023
- VÚD č. 10101 ze dne 31.12.2023 - zaúčtování technického zhodnocení ve výši 170.731 Kč do majetku na účet 021 0210.

- Pořízení DDHM:
- Faktura došlá č. 4437, vystavena dne 18.10.2023, dodavatel Ing. Zbyněk Daňhel, IČ: 41922115, dodávka: cepákový mulčovač, celkem k úhradě: 39.700 Kč
- Předpis + úhrada: výpis z účtu ČS č. 30, obrat ze dne 23.10.2023, částka 39.700 Kč, účetní doklad č. 50515 ze dne 23.10.2023
- VÚD č. 10038 ze dne 01.12.2023 - zaúčtování do majetku na účet 028 0030 (inv. č. 111)

Hlavní kniha

- sestavená ke dni 31.12.2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán k provedení inventur k 31.12.2023 ze dne 27.12.2023
- Inventarizační zpráva ze dne 25.01.2024 - nebyl zjištěn inv. rozdíl
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2023:
- účet č. 018, 078, 019, 079,
- účet č. 021 0210 - Budovy pro službu obyvatelstvu – TZ Obecního úřadu nového ve výši 170.731 Kč,
- účet č. 022 0050 Pracovní stroje, inv. č. 61, Mulčovač Orsi River Compact, pořizovací cena: 358.160 Kč, datum zařazení 31.12.2023,
- účet č. 082,
- účet č. 028 0010, inv. č. 109 a 110, Notebook 2 ks, pořizovací cena 16.114 Kč + 16.114 Kč, datum zařazení 25.09.2023,
- inv. č. 107, Telefon, pořizovací cena 5.490 Kč, datum zařazení 05.06.2023,
- účet č. 028 0020 - Kulturní dům, 38 ks stolů v hodnotě 116.622 Kč
- účet č. 028 0030 - inv. č. 111, Mulčovač, pořizovací cena 39.700 Kč, datum zařazení 28.10.2023,
- účet č. 028 0080 - inv. č. 113, Síťovačka na úpravu tenisových dvorců, účetní cena 3.2560 Kč, datum zařazení 13.10.2023 (věcný dar od fyzické osoby, tj. od nevybrané účetní jednotky – potvrzení o daru, VÚD č. 10030 ze dne 13.10.2023),
- účet č. 031 - označení pozemku p. č. 980/1, ostatní plocha v k.ú. Jilem, zatíženého věcným břemenem,
- účet č. 042, 132, 231, 261, 311, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 377, 388, 403, 451, 901, 902.
-

Kniha došlých faktur

- za období 1-12/2023, doručeno 138 faktur

Kniha odeslaných faktur

- za období 2023

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 143 ze dne 25.09.2023, dodavatel Alza.cz, IČ: 00666432, dodávka 2 kusy notebook, částka celkem 34.796,00 Kč (z toho 32.228,00 Kč 2x notebook + materiál), účetní doklad č. 40143 ze dne 25.09.2023
- VÚD č. 10026 ze dne 25.09.2023 - zařazení do majetku na účet 028 0010 (inv. č. 109, 110)

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní deník za období 12/2023, zůstatek ke dni 31.12.2023 ve výši 19.252 Kč

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2023

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2023 č. SDO/OEZI/1855/2023 uzavřená dne 29.06.2023
- neinvestiční dotace na realizaci "Rekonstrukce kulturního centra – VII. etapa – obnova a pořízení nezbytného vybavení" ve výši 145.000 Kč (max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce), UZ 710
- Příjem dotace;
- Výpis z účtu ČS a.s. č. 020, obrat ze dne 13.07.2023, částka 145.000 Kč, účetní doklad č. 50339 ze dne 13.07.2023
- Čerpání dotace:
- Faktura došla č. 230100014 ze dne 18.05.2023, dodavatel Sadílek Nábytek s.r.o., dodávka židlí a stolů, částka 337.302 Kč
- předpis: účetní doklad č. 30054 ze dne 18.05.2024, opravný účetní doklad č. 10015 ze dne 01.06.2023
- Úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 015, obrat ze dne 31.05.2023, částka 237.302 Kč, účetní doklad č. 50266 ze dne 31.05.2023, opravný účetní doklad č. 10017 ze dne 01.07.2023, zaúčtování UZ 710 ve výši 145.000 Kč
- výpis z účtu ČS a.s. č. 016, obrat ze dne 05.06.2023, částka 100.000 Kč, účetní doklad č. 50274 ze dne 05.06.2023
- VÚD č. 10014 ze dne 05.06.2023 - zaúčtování 38 ks stolů v hodnotě 116.622 Kč na majetkový účet 028 0020
- VÚD č. 10012 ze dne 05.06.2023 - zaúčtování 196 ks židlí v hodnotě 209.916 Kč na účet 902 0300
- VÚD č. 10013 ze dne 05.06.2023 - zaúčtování 4 ks stolů v hodnotě 10.764 Kč na účet 902 0300
- Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace ze dne 14.08.2023, neinvestiční výdaje celkem ve výši 337.302 Kč
- Oznámení JČK ze dne 31.08.2023 - k vyúčtování zálohy dotace ve výši 145.000 Kč došlo ke dni 31.08.2023
- VÚD č. 10024 ze dne 31.08.2023 - zaúčtování vyúčtování zálohy neinvestiční dotace ve výši 145.000 Kč

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem a o zřízení věcného práva č. A/4499/CJHM/2023 ze dne 30.11.2023
- Právní účinky zápisu: k 22.02.2024
- Převodce: ČR – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Nabyvatel: obec Jilem

- Převáděné pozemky:
- p.č. 1041/2, Druh pozemku: ostatní plocha, k.ú. Jilem
- p.č. 1041/5, Druh pozemku: ostatní plocha, k.ú. Jilem
- Usnesení ZO č. 1 ze dne 23.10.2023 – schválení převodu nemovitosti od ÚZSVM
- Právní účinky vkladu nastaly až k datu 22.02.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZP-014340000685/001-HRD ze dne 20.02.2023
- EG.D, a.s., jako "oprávněný"
- Obec Jilem jako "povinný"
- zatížený pozemek p. č. 980/1, ostatní plocha v k.ú. Jilem, za jednorázovou úplatu ve výši 2.143 Kč bez DPH
- Schválení uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene: usnesení zastupitelstva obce č. 1 ze dne 07.11.2022
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2929/2023-303 - právní účinky vkladu dne 09.05.2023
- Předpis pohledávky: účetní doklad č. 10002 ze dne 20.02.2023
- Úhrada pohledávky: BV č. 21, obrat ve výši 2.143 Kč ze dne 27.07.2023 – účetní doklad č. 50367 ze dne 27.07.2023
- Zatížený pozemek je označen v inv. soupisu účtu 031 -Pozemky.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 27.02.2017
- V přezkoumaném období byly realizovány veřejné zakázky malého rozsahu v hodnotě do 100.000 Kč bez DPH v pravomoci starosty, místostarosty obce, a v hodnotě od 100.000 Kč do 500.000 Kč – zhotovitele schvaluje zastupitelstvo obce.
- Veřejná zakázka malého rozsahu na:
- nákup příkopového ramene – dodavatel schválen v ZO dne 30.01.2023, usnesení č. 3 - projednání nabídek, schválení dodavatele ORSI Group, nabídková cena 296.000 Kč bez DPH
- pořízení stolů a židlí do kulturního centra - dodavatel schválen v ZO dne 17.04.2023, usnesení č. 1 - projednání nabídek, schválení dodavatele Sadílek Nábytek s.r.o., , nabídková cena 337.302 Kč vč. DPH, objednávka ze dne 17.04.2023
- nákup 2 ks notebooků v hodnotě do 20.000 Kč/kus – nákup schválen v ZO dne 21.08.2023, usnesení č. 2

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- za rok 2022 doručena KÚ JČK dne 07.07.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z 1. zasedání ZO konaného dne 07.11.2022, usnesení č. 9
- Zápis z 2. zasedání ZO konaného dne 28.12.2022, usnesení č. 1
- Zápis z 3. zasedání ZO konaného dne 30.01.2023, usnesení č. 3
- Zápis z 5. zasedání ZO konaného dne 17.04.2023, usnesení č. 1
- Zápis z 9. zasedání ZO konaného dne 26.06.2023, usnesení č. 1, 2, 3
- Zápis z 10. zasedání ZO konaného dne 21.08.2023, usnesení č. 2
- Zápis z 13. zasedání ZO konaného dne 23.10.2023, usnesení č. 1, 3

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- za rok 2022 doručena KÚ JČK dne 30.01.2024

Účetní závěrka

- Účetní závěrka schválena v ZO dne 26.06.2023, usnesení č. 2
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2022
- Stavová zpráva ze dne 13.07.2023
- VÚD č. 10011 ze dne 26.06.2023 - proučtování výsledku hospodaření za rok 2022