

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro územní samosprávný celek

Obec Dolní Dunajovice

(dále jen „územní celek“)

za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Mgr. Josef Hasník, starosta
Obec Dolní Dunajovice
Zahradní 613
691 85 Dolní Dunajovice

V Praze dne 10. 4. 2024

Vážený pane starosto,

s prodlením, za které se omlouvám, posílám k podpisu 3x Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření vaší obce za rok 2023.

2 výtisky jsou pro obec, jeden podepsaný výtisk (označený HZC) prosím zašlete do spisu, k rukám paní auditorky, paní Veroniky Bobčíkové na adresu:

Moore Audit CZ s.r.o.
Holandská 859/3
639 00 Brno – Štýřice

Děkuji, s pozdravem

Vladimíra Hronová
HZConsult s.r.o.



HZConsult s.r.o.
Audit, daně, poradenství
Kodaňská 1441/46
101 00 Praha 10

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem, resp. statutární orgán obce	Mgr. Josef Hasník, starosta, Obec Dolní Dunajovice, se sídlem: Zahradní 613, 691 85 Dolní Dunajovice, IČO: 00283126, DIČ: CZ00283126
Auditor/auditorská společnost:	HZConsult s.r.o. se sídlem: Kodaňská 1441/46, Vršovice, 101 00 Praha 10 IČ: 25699032, DIČ: CZ25699032
Jména osob odpovědných za přezkoumání hospodaření územního celku:	Ing. Miloš Havránek – auditor Ing. Veronika Bobčíková Josef Winkler, DiS.

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

Prostory Úřadu obce Dolní Dunajovice, sídlo auditorské společnosti.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo/la v období:	31. 10. 2023 až 1. 12. 2023
Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období:	29. 1. 2024 až 18. 3. 2024

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení:	30. 8. 2023 e-mailovou komunikací týkající se termínu zahájení prací a požadavků na přípravu podkladových materiálů
Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení:	Ověření výpočtu poměrových ukazatelů pro zprávu, provedeným územně samosprávným celkem, dne 18. 3. 2024.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze B**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření obce jako celku.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2023 a při přezkoumání hospodaření v roce 2022 byly, pokud to bylo možné, územním samosprávným celkem k 31. 12. 2023 odstraněny.

Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písmena b) zákona č. 420/2004 Sb. jsme neidentifikovali žádná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Nezjistili jsme významné odchylky mezi výpočtem provedeným územním celkem a auditorem.

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	2 838,95 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	68 519,86 tis. Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	4,14 %

A - část A/IV. (NETTO) – Dlouhodobé pohledávky, vztahující se k pouze k následujícímu rozpočtovému roku

Celková hodnota dlouhodobých pohledávek: 0 Kč

Část B/II. (NETTO) – Krátkodobé pohledávky – účty číslo 311 Odběratelé, 312 Směnky k inkasu, 313 Pohledávky za eskontované cenné papíry, 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 316 Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé, 317 Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů, 319 Pohledávky z přerozdělovaných daní, 335 Pohledávky za zaměstnanci, 336 Sociální zabezpečení, 337 Zdravotní pojištění, 338 Důchodové spoření, 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, 343 Daň z přidané hodnoty, 344 Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce, 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi, 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi, 361 Krátkodobé pohledávky z ručení, 363 Pevné termínové operace a opce, 365 Pohledávky z finančního zajištění, 367 Pohledávky z vydaných dluhopisů, 369 Pohledávky z neukončených finančních operací, 377 Ostatní krátkodobé pohledávky.

B – Příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	4 464,1 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	68 519,86 tis. Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,52 %

C - část D/II. – Dlouhodobé závazky, pouze do výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři, resp. smlouvě v následujícím roce.

Celková hodnota dlouhodobých závazků: 45 487 707 Kč

Část D/III. – Krátkodobé závazky – účty číslo 281 Krátkodobé úvěry, 282 Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky), 283 Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů, 289 Jiné krátkodobé půjčky, 321 Dodavatelé, 322 Směnky k úhradě, 325 Závazky z dělené správy, 326 Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé, 331 Zaměstnanci, 333 Jiné závazky vůči zaměstnancům, 336 Sociální zabezpečení, 337 Zdravotní pojištění, 338 Důchodové spoření, 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, 343 Daň z přidané hodnoty, 345 Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce, 347 Závazky k vybraným ústředním vládním institucím, 349 Závazky k vybraným místním vládním institucím, 362 Krátkodobé závazky z ručení, 363 Pevné termínové operace a opce, 364 Závazky z neukončených finančních operací, 366 Závazky z finančního zajištění, 368 Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů, 378 Ostatní krátkodobé závazky.

B – Příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 tis. Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	343 277,81 tis. Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

D – zastavený movitý a nemovitý majetek dle inventurních soupisů a analytických účtů, popřípadě operativní evidence, doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami v hodnotě BRUTTO

E – část A. Stálá aktiva BRUTTO

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

DALŠÍ INFORMACE

Poučení o námitkách

Proti kontrolnímu zjištění může starosta obce nebo jím pověřená osoba podat k rukám auditora písemné a zdůvodněné námitky (stanovisko) do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy.

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Stanovisko k této zprávě o přezkoumání hospodaření nebylo územním celkem vydáno.

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 20. 3. 2024.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 20. 3. 2024.



Mgr. Josef Hasník
starosta Obce Dolní Dunajovice



Ing. Miloš Havránek
auditor a jednatel společnosti HZConsult s.r.o.

Vyhotoveno v Praze dne 20. 3. 2024



HZConsult s.r.o.
Evidenční č. oprávnění KA ČR 312
Kodaňská 1441/46, Vršovice
101 00 Praha 10



Ing. Miloš Havránek
Evidenční č. oprávnění KA ČR 1211

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. s jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění zákona č. 251/2021 Sb.,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění zákona č. 484/2020 Sb., a č. 251/2021 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění zákona č. 261/2021 Sb., 152/2023 Sb. a 418/2023 Sb.,
- zákonem č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění zákona č. 403/2020 Sb.,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění zákona č. 251/2021 Sb. a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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 č. 269/2022 Sb.,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění č. 341/2021 Sb. a 430/2021 Sb.,
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění č. 411/2017 Sb.,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění č. 270/2022 Sb.,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ve znění č. 240/2022 Sb. a 166/2023 Sb.,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění č. 540/2020 Sb. a č. 609/2020 Sb.,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění č. 261/2021 Sb.,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění č. 484/2020 Sb., č. 251/2021 Sb. a 471/2022 Sb.,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění č. 192/2022 Sb., 429/2022 Sb., 374/2022 Sb.,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění č. 33/2020 Sb. a 416/2022 Sb.,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění zákona č. 467/2022 Sb., 167/2023 Sb., 281/2023 Sb. a 413/2023 Sb.,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění zákona č. 251/2021 Sb.,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění č. 366/2022 Sb., 458/2022 Sb., 285/2023 Sb. a 281/2023 Sb.,

- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění nařízení č. 464/2022 Sb.,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení č. 415/2022 Sb.,

Příloha obsahující označení všech dokladů a jiných materiálů, využitých při přezkoumání

V rámci námi provedeného přezkoumání hospodaření nám byly předloženy následující doklady a materiály:

Účetnictví a výkazy

- Výkazy k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023 – rozvaha, výsledovka, výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M, k ultimu roku příloha k RÚZ,
- Účetní deník za rok 2023,
- Hlavní kniha k 30.9.2023, 31.12.2023, a za rok 2024 k 31. 1.2024,
- Účtový rozvrh platný pro rok 2023,
- Vnitřní směrnice obce platné pro 2023,
- Plán inventur na rok 2023,
- Prezenční listina k proškolení členů inventarizační komise 2023,
- Inventarizační zpráva za rok 2023,
- Inventurní soupisy za rok 2023,

- Vybrané účetní doklady:

Evidenční čísla faktur došlých:

23-100-00405, 23-100-00428, 23-100-00457, 23-100-00463, 23-100-00499, 23-100-00542, 23-100-00573, 23-100-00655.

Čísla účetních dokladů

23-270-00015, 23-270-00016, 23-270-00017, 23-270-00019,
23-298-00019, 23-298-00023, 23-298-00037, 23-298-00038, 23-298-00039,
23-299-00004, 23-299-00006, 23-299-00007, 23-299-00015, 23-299-00016, 23-299-00019,
23-299-00020, 23-299-00022, 23-299-00030, 23-299-00038, 23-299-00040, 23-299-00045,
23-299-00049, 23-299-00050, 23-299-00052, 23-299-00054, 23-299-00055
23-300-00006, 23-300-00039, 23-300-00041, 23-300-00055, 23-300-00078,
23-800-00005, 23-800-00009, 23-800-00027, 23-800-00056, 23-800-00064, 23-800-00070,
23-800-00085, 23-800-00105, 23-800-00116, 23-800-00128, 23-800-00132, 23-800-00136,
23-800-00146, 23-800-00147, 23-800-00172, 23-800-00173, 23-800-00174, 23-800-00183,
23-800-00203, 23-800-00214, 23-800-00217, 23-800-00221, 23-800-00231,
23-801-00008, 23-801-00009, 23-801-00028, 23-801-00030, 23-801-00031, 23-801-00032,
23-801-00035, 23-801-00036, 23-801-00038, 23-801-00041, 23-801-00042, 23-801-00043,
23-801-00044, 23-801-00047, 23-801-00048, 23-801-00049, 23-801-00052, 23-801-00053.

Dlouhodobý majetek

- Registry majetku k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023,
- Přehled odpisů majetku do 31. 12. 2023,
- Přehled rozpouštění transferů do 31. 12. 2023,
- Přehled realizovaných prodejů pozemků v roce 2023,

- Podklady k námi vybraným položkám majetku – evidenční karty majetku, dokumentace k pořízení či vyřazení majetku, výpis z katastru nemovitostí, záměry o prodeji, dokument k zařazení či vyřazení majetku z evidence vč. zaúčtování dle dokladů: 23-299-00004, 23-300-00039, 23-299-00019, 23-299-00022.

Finanční majetek

- Seznam bankovních a úvěrových účtů pro rok 2023,
- Bankovní confirmace KB k 31.12.2023.

Pohledávky

- Tabulky pro výpočet opravných položek,
- Dodatek č. 2 (ze dne 30.9.2020) ke smlouvě o pronájmu zemědělských pozemků ze dne 31.7.2007,
- Dodatek č. 3 (ze dne 31.5.2019) ke smlouvě o pronájmu zemědělských pozemků ze dne 31.7.2007,
- Přehled nájmu a pachtů placených obcí 2023.

Organizace zřízené obcí

- Seznam založených a zřízených právnických osob,
- Zřizovací listina ZŠ a MŠ Dolní Dunajovice,
- Protokol schválení UZ PO 2022,
- Zasedání Rady č. 29_2023,
- Schválený rozpočet ZŠ a MŠ Dolní Dunajovice na rok 2023 a schválený střednědobý výhled 2024-2025,
- Účetní závěrka ZŠ a MŠ Dolní Dunajovice 2023.

Závazky a cizí zdroje

- Seznam kupních smluv,
- Seznam ostatních smluv,
- Tabulka úvěry,
- Smlouva č. 220010007 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky,
- Smlouva o úvěru č. 99016479923 na 12 500 000 Kč uzavřená s Komerční bankou, a.s. na nákup nemovitostí,
- Confirmace závazků od společnosti BOHEMIA SEKT, s.r.o.,
- Confirmace závazků od Státního fondu životního prostředí ČR,
- Confirmace závazků od společnosti STAEG Stavby, spol. s r.o.

Fondy

- Statut fondu na obnovu, opravu a rozšíření ČOV a kanalizační infrastruktury v obci Dolní Dunajovice vydaný ke dni 20. 12. 2018.

Věcná břemena

- Inventura pozemků ke dni 31.12.2023 (věcné břemeno).

Mzdy

- Rekapitulace mezd 9/2023, 1-9/2023, 12/2023, 1-12/2023,
- Výkaz neplacení pojistného na sociálním pojištění 2023,

- Zasedání Rady č. 28_2023,
- Přehled pracovních vztahů za 2023.

Náklady a výnosy

- Vybrané účetní doklady z pohybů na nákladových a výnosových účtech – podpůrná dokumentace vč. zaúčtování a bankovních výpisů,
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022.

Výsledek hospodaření

- Protokol o schválení účetní závěrky 2022.

Smlouvy

- Dodatek č. 2 a 3 k Nájemní smlouvě ze dne 31.7.2007,
- Smlouva o dílo č. 5000000229/536/22,
- Kupní smlouva na prodej pozemku parcelní číslo 398/1 ze dne 24. 5. 2023,
- Kupní smlouva na prodej pozemku parcelní číslo 9941/5 ze dne 26. 4. 2023.

Rozpočet

- Návrh rozpočtu na rok 2023, vč. informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup,
- Schválený rozpočet pro rok 2023, vč. jeho rozpisu podle rozpočtové skladby,
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023,
- Rozpočtová opatření roku 2023,
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu 2024 – 2026,
- Závěrečný účet za rozpočtový rok 2022 (vč. informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup a usnesení zastupitelstva),
- Rekapitulace (rozpočtu) za položky za období I. – 9. 2023 a I. – 12. 20223.

Veřejné zakázky

- Tabulka soupisu podlimitních, nadlimitních veřejných zakázek a zakázek malého rozsahu 2023,
- Výpis z profilu zadavatele (vhodne-uverejneni.cz).

Dotace

- Přehled přijatých dotací za rok 2023,
- Přehled poskytnutých dotací za rok 2023,
- Dokumentace k vybraným přijatým dotacím:
- Smlouva o spolupráci při vybudování kanalizace obce Bavory a její připojení na čističku odpadních vod obce Dolní Dunajovice ze dne 20. 3. 2018 a dodatek č. 1 ze dne 20. 7. 2023,
- Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí o poskytnutí dotace č. 22_021/0000089 na realizaci projektu Dolní Dunajovice - intenzifikace ČOV ze dne 24. 4. 2023,

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D8210E9073 na projekt ZŠ Dolní Dunajovice, učebny – zvýšení bezpečnosti žáků prvního stupně ze dne 30. 6. 2023,
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace Národní sportovní agentury č. 162D51100A155 na projekt Zázemí víceúčelového hřiště – Dolní Dunajovice ze dne 24. 2. 2023,
- Smlouvy a vyúčtování k vybraným poskytnutým dotacím:
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Dunajovice v roce 2023 s Diecézní charitou Brno, Oblastní charita Břeclav na úhradu nákladů souvisejících s poskytováním základních činností pro sociální službu: pečovatelská služba v Dolních Dunajovicích ze dne 8. 12. 2022,
- Smlouva č. 1/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Dunajovice s Tělovýchovou jednotou Sokol Dolní Dunajovice z.s. na údržbu pronajatého sportovního areálu ze dne 19. 4. 2023,
- Smlouva č. 2/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Dunajovice s Dětským národopisným souborem DUNAJEK, z.s. na činnost souboru ze dne 9. 5. 2023,
- Smlouva č. 3/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Dunajovice s Tenisovým klubem Dolní Dunajovice, spolek na činnost klubu ze dne 25. 4. 2023.

Ostatní

- Usnesení ze zasedání zastupitelstva obce Dolní Dunajovice za rok 2023,
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Dolní Dunajovice ze dne 20. 6. 2023,
- Zápis z jednání finančního výboru obce Dolní Dunajovice ze dne 25. 10. 2023,
- Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2023 s doručenkou MF,
- Seznam směrnic obce Dolní Dunajovice,
- Směrnice č. 2/2020 o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb.,
- Protokol o kontrole Základní školy a Mateřské školy, Dolní Dunajovice, p.o. ze dne 2. 12. 2022,
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 2022.

Veškerá potřebná dokumentace je založena ve spisu auditora.