



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Rozstání IČ: 00277291

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 25.08.2022 do 25.08.2022 jako dílčí přezkoumání

od 17.03.2023 do 17.03.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.8.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 17.03.2023.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Radka Kašánková - starostka obce
Marie Makrlíková – místostarostka obce**

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 17.3.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

➤ **C.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 rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,02 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Rozstání nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Rozstání dne pátek 17. března 2023

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, uskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu, a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla seznámena a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostkou obce p. Radkou Kaštánkovou dne 17.3.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozstání o počtu 11 stran obdržela starostka obce p. Radka Kaštánková prostřednictvím datové schránky.

Radka Kaštánková

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.11.2021 do 16.12.2021.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.3.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.4.2022. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.4.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.5.2022. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.6.2022. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.9.2022. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.10.2022. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.12.2022. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.1.2023. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11/2021/1 ze dne 15.12.2021 jako schodkový, v příjmové části ve výši 4 654 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 12 130 000,- Kč a financování ve výši 7 476 000,- Kč na položce 8115. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2021. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.11.2021 do 16.12.2021, sestaven na roky 2023 - 2024, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11/2021/2 ze dne 15.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 28.4.2022 - 26.5.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.5.2022 výrokem bez

	výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26.5.2022 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-2817591/0710 ze dne 30.6.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 11625591/0100 ze dne 30.6.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 107-9569660207/0100 ze dne 30.6.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.12.2015 – účetní – za pokladní hotovost a finanční prostředky na bankovních účtech.
Evidence majetku	Pro rok 2022 veden v programu GINIS Express.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2021 byl zaúčtován dokladem č. 50001 ze dne 3.1.2022 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	FD 2022013 ze dne 31.1.2022 od firmy Stavitelství Trynkl se splatností dne 28.2.2022 na stavební práce v Lokalitě pro výstavbu RD akce 2021-4TI Rozstání ve výši 1 049 069,43 Kč. Faktura byla zaplacená dne 8.2.2022 (500 000,- Kč), dne 9.2.2022 (500 000,- Kč) a dne 10.2.2022 (49 069,43 Kč), předpis zaúčtován 042/321, úhrada zaúčtována 321/231 par. 2310 pol. 6121. Akce byla vysoutěžena v roce 2021, do data kontroly nebyla dokončena. FD 2022048 ze dne 17.5.2022 od Zdeněk Schreiber se splatností dne 31.5.2022 na opravu veřejného osvětlení ve výši 66 606,- Kč. Faktura zaplacená dne 18.5.2022, předpis zaúčtován 511/321, úhrada zaúčtována 321/231 par. 3631 pol. 5171. FD 2022049 ze dne 9.5.2022 od Uniles, a.s. se splatností 3.6.2022 na nákup stromků ve výši 46 575,- Kč. Faktura byla zaplacená dne 19.5.2022, předpis zaúčtován 501/321, úhrada zaúčtována 321/231 par. 1032 pol. 5139. Faktury jsou dle knihy došlých faktur hrazeny ve splatnosti, jejich úhrady jsou kryty rozpočtem schváleným či upraveným.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 14.12.2022 včetně jmenování inventarizační komise. Zápis z proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2022. Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2023. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2022.
Knihy došlých faktur	Knihy došlých faktur vedená v roce 2022 ručně v excelové tabulce v číselné řadě 2022001 - 2022088 za období leden - červenec.
Knihy odeslaných faktur	Knihy odeslaných faktur vedená v roce 2022 ručně v excelové tabulce v číselné řadě 1/2022 - 25/2022 za období leden - srpen.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2022 v účetním programu Ginis Express, předloženy přehledy mezd.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 19.12.2018 s účinností od 1.1.2019 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Pro rok 2022 beze změn. Ověřeno na rekapitulaci mezd za období 5-7/2022.

	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 2.11.2022 s účinností od 2.11.2022 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Odměna neuvolněné starostce byla vyplácena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění s účinností od 21.10.2022 (ustavující zasedání).</p> <p>Ověřeno na mzdové listy 1-12/2022.</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 9</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 237</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 239</p>
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní kniha vedená v roce 2022 vedená ručně, příjmy v číselné řadě 80001 – 80045 a výdaje v číselné řadě 90001 – 90043 za období 1-7/2022.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.</p>
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2022a ke dni 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.6.2022 a k 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	<p>Sestavený ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.</p> <p>Hospodářský výsledek za hlavní i hospodářskou činnost ve výši 2237320,36 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 50012 ze dne 30.5.2022.</p>
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 1.2.2022 - zápis do kroniky za rok 2021</p> <p>DPP ze dne 1.3.2022 - úklid veřejného prostranství v obci Rozstání</p> <p>DPP ze dne 1.4.2022 - sázení stromků v obecních lesích</p> <p>DPP ze dne 12.5.2022 - sečení trávy na obecních pozemcích</p> <p>DPP ze dne 10.7.2022 - organizační a administrativní zajištění voleb</p> <p>DPP ze dne 23.9.2022 - příprava PC</p> <p>DPP ze dne 20.9.2022 - příprava a úklid volební místnosti</p> <p>DPP ze dne 14.9.2022 - kompletace a roznos volebních lístků</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva na dobu určitou ze dne 30.6.2022 - pomocný dělník při údržbě zeleně, lesa, komunikací, budov a objektů v majetku obce včetně platového výměru ze dne 30.6.2022 v souladu s nařízením vlády 341/2017 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 22.2.2022 uzavřená s příjemcem dotace Skupinovým vodovodem Moravskotřebovska na poskytnutí neinvestiční účelové dotace ve výši 150 000,- Kč na "výměnu vodovodu za dobu své životnosti, který je nevyhovující z důvodů nedostatečných tlakových poměrů a u něhož nelze v současné době zajistit nezávadnou dodávku pitné vody - úsek k č.p. 23 a č.p. 24 a č.p. 25 v délce cca 55 m". Vyúčtování dotace předložit příjemci dotace do 30.10.2022, do data kontroly nebylo vyúčtováno. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 2.12.2021 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.11.2021. Účtováno dokladem č. 10050 ze dne 4.4.2022 na účet 572/349 a 349/ § 2310 pol. 5329 ve výši 150 000,- Kč.</p>
Smlouvy a další	Dokontrolování z roku 2021:

materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace z PK na akci "Rozstání - splašková kanalizace" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/21/73805 ze dne 3.9.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 250 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 14.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.8.2021. K vyúčtování předložena faktura č. 2022022 ze dne 2.5.2022 ve výši 833 690,- Kč - datum splatnosti dne 17.5.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 3.5.2022 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 433 690,- Kč a bankovním výpisem KB dne 4.5.2022 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 400 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava garáže" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/22/22400 ze dne 27.6.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 60% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2022, maximálně však ve výši 60 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 19.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.5.2022. K vyúčtování doložena faktura č. FV220964 ze dne 30.11.2022 ve výši 8 313,- Kč - datum splatnosti dne 14.12.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 2.12.2022 na účet 321/ § 3745 pol. 5171 ve výši 8 313,- Kč. Faktura č. 3/2022 ze dne 30.11.2022 ve výši 14 500,- Kč - datum splatnosti dne 14.12.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 1.12.2022 na účet 321/ § 3745 pol. 5171 ve výši 14 500,- Kč. Faktura č. 13/22 ze dne 12.12.2022 ve výši 10 000,- Kč - datum splatnosti dne 12.12.2022 - předpis účtován na účet 511/261 - uhrazena pokladním dokladem č. 90066 ze dne 12.12.2022 na účet 261/§ 3745 pol. 5171 ve výši 10 000,- Kč. Faktura č. 2215 ze dne 19.12.2022 ve výši 46 876,- Kč - datum splatnosti dne 2.1.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 19.12.2022 na účet 321/ § 3745 pol. 5171 ve výši 46 876,- Kč. Faktura č. 3011000076 ze dne 5.12.2022 ve výši 71 920,- Kč - datum splatnosti dne 19.12.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 5.12.2022 na účet 321/ § 3745 pol. 5171 ve výši 71 920,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-37 – oprava č. 2 ze dne 30.8.2022 bylo přiznáno 32 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 32 000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 31.1.2023.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-85 ze dne 10.11.2022 bylo přiznáno 9 400,- Kč. Provedena kontrola úpravy

	rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 9 400,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 30.1.2023.
Smlouvy o vkladu majetku	Zápis o vkladu majetku obce Rozstání do dobrovolného svazku obcí "Skupinový vodovod Moravskotřebovska" ze dne 15.12.2021, kterým obec vkládá do majetku svazku majetek v celkové výši 198 992,- Kč ke dni 31.12.2021. Majetek obec povede ve svém účetnictví na podrozvahovém účtu. Vklad majetku do svazku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2021. Účtováno dokladem č. 50028 ze dne 31.12.2021 na účet 909/999 ve výši 198 992,- Kč.
Smlouvy ostatní	Dokontrolování z roku 2021: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 1/2021 ze dne 17.6.2021 uzavřená s příjemcem Technické služby Malá Haná na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 61 292,60 Kč za účelem předfinancování projektu Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu - II. etapa. Uvedenou částku se příjemcem zavazuje vrátit na bankovní účet poskytovatele nejpozději do 31.12.2021 společně s vyúčtováním. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.6.2021 a zveřejněna na internetových stránkách obce dne 30.6.2021. Účtováno dokladem č. 100095 ze dne 18.6.2021 na účet 316/ § 3722 pol. 6449 ve výši 34 958,71 Kč a pol. 5649 ve výši 26 333,89 Kč se záznamovou jednotkou 036. Dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 1/2021 ze dne 21.12.2021, kterým se mění doba splatnosti finanční výpomoci - do 31.12.2022 společně s vyúčtováním, které bude obsahovat krátkou informaci o použití návratné finanční výpomoci a bude doloženo účetním dokladem. Ostatní ujednání se nemění a zůstávají v platnosti. Dodatek č. 1 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2021. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.1.2022. Vyúčtováno dne 31.8.2022, použití návratné finanční výpomoci doloženo, včetně kopií dokladů, na bankovní účet obce KB vráceno dne 25.8.2022 - účtováno pol. 2449/462 ve výši 61 292,60,- Kč.
Smlouvy ostatní	Dokontrolování z roku 2021: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 2/2021 ze dne 12.7.2021 uzavřená s příjemcem Technické služby Malá Haná na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 296 741,72 Kč za účelem předfinancování projektu Systém odděleného sběru materiálů ve využitelných odpadech III. etapa. Uvedenou částku se příjemcem zavazuje vrátit na bankovní účet poskytovatele nejpozději do 31.12.2021 společně s vyúčtováním. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.6.2021 a zveřejněna na internetových stránkách obce dne 14.7.2021. Účtováno dokladem č. 10106 ze dne 15.7.2021 na účet 316/ § 3722 pol. 6449 ve výši 4 157,18 Kč a pol. 5649 ve výši 292 584,54 Kč se záznamovou jednotkou 036.

	<p>Dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 2/2021 ze dne 21.12.2021, kterým se mění doba splatnosti finanční výpomoci - do 31.12.2022 společně s vyúčtováním, které bude obsahovat krátkou informaci o použití návratné finanční výpomoci a bude doloženo účetním dokladem. Ostatní ujednání se nemění a zůstávají v platnosti. Dodatek č. 1 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2021. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.1.2022.</p> <p>Vyúčtování návratné finanční výpomoci bylo vyhotoveno dne 22.6.2022, včetně informace o použití návratné finanční výpomoci a kopie účetních dokladů. Účtováno dokladem 10087 ze dne 15.6.2022 na účet pol. 2449/316 ve výši 296 741,72 Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky</p> <p>Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou</p> <p>Směrnice k zabezpečení požadavků na schvalování účetní závěrky</p> <p>Směrnice k opravným položkám k pohledávkám</p> <p>Směrnice k hospodářské činnosti</p> <p>Evidence, účtování a odepisování majetku</p> <p>Inventarizace majetku a závazků</p> <p>Směrnice pro časové rozlišování</p> <p>Směrnice upravující oběh účetních dokladů</p> <p>Směrnice k vedení pokladny</p> <p>Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad</p> <p>Směrnice k systému zpracování účetnictví</p> <p>Směrnice k finanční kontrole</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 15.12.2021 - schválení rozpočtu na rok 2022, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce, ze dne 19.1.2022, ze dne 23.2.2022, ze dne 30.3.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení nájemní smlouvy, ze dne 27.4.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení zástavního práva, ze dne 25.5.2022 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2021, schválení účetní závěrky obce za rok 2021, schválení rozpočtového opatření č. 3, schválení přijetí dotace POV, ze dne 29.6.2022 - schválení dodatku č. 4 k nájemní smlouvě, ze dne 13.7.2022, ze dne 31.8.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 4, ze dne 14.9.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 21.10.2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 30.11.2022 - OZV, schválení rozpočtového opatření č. 6, schválení poskytnutí finančních příspěvků na rok 2023, ze dne 21.12.2022 - schválení rozpočtu na rok 2023, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce.</p>
Daň z příjmu právnických osob	<p>DPPO za rok 2021. Předloženo daňové přiznání.</p> <p>Výsledná daň ve výši 86 830,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem 50006 ze dne 31.3.2022.</p>
Finanční výbor	<p>Zápis finančního výboru ze dne 30.3.2022 - RO1, projednání žádosti o pronájem budovy, projednání příkazní smlouvy na projekt splašková kanalizace a ČOV.</p>

	Zápis finančního výboru ze dne 29.6.2022 - RO2, RO3, účetní závěrka, závěrečný účet.
Kontrolní výbor	Zápis a usnesení ze zasedání kontrolního výboru obce č. 1/2022 konaného dne 4.5.2022 - projednání protokolu o výsledku kontroly č. 1/2022 - kontrola usnesení zastupitelstva a jejich plnění, kontrola zápisů, kontrola správnosti svolávání zastupitelstva, kontrola zveřejňování záměru prodeje a pronájmu nemovitostí, kontrola souladu obsahu smluv s přijatými usneseními, kontrola doložek dle zákona o obcích.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství. Tato vyhláška nabyla účinnosti dne 1.1.2022. Zveřejněna na úřední desce od 4.11.2021 do 29.12.2021. OZV č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. Tato vyhláška nabyla účinnosti dne 1.1.2022. Zveřejněna na úřední desce od 4.11.2021 do 29.12.2021. OZV č. 2/2019 o místním poplatku ze psů.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2021 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.5.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.