



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Vysoká IČ: 00277606

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

dne 13.06.2024 jako jednorázové 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 05.01.2024 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13.06.2024.

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 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Milan Křeček - starosta obce
Hana Humplová - účetní 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 13.06.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání – dílčí přezkoumání nebylo vykonáno

**A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
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 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 a 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,70 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Vysoká dne čtvrtek 13. června 2024

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,
- nevylučuje 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 směnnou, darovací 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil 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 obce Vysoká o počtu 10 stran byl seznámen dne 13.06.2024 starosta obce prostřednictvím p. Humplové.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vysoká byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Vysoká

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

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 18.11.2022 - 9.12.2022. |
| Rozpočtová opatření | Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 31.1.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.1.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno starostou obce dne 30.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.6.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostou obce dne 31.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.8.2023. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostou obce dne 30.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.9.2023. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 30.11.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.11.2023. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostou obce dne 28.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.12.2023. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.6.2019 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2022, v příjmové i výdajové části ve výši 1 062 400,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 9.12.2022. 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 18.11.2022 - 9.12.2022, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 9.12.2022. |
| Závěrečný účet | Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 6.6.2023 - 30.6.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.6.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30.6.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření. |
| Bankovní výpis | Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-20511641/0710 ze dne 29.12.2023. Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 14420591/0100 ze dne 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se |

| | |
|-------------------------------------|--|
| | zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2023. |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2011. |
| Evidence majetku | Pro rok 2023 veden v programu Triada. |
| Evidence poplatků | Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. 900001 ze dne 31.1.2023 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem Triada. |
| Faktura | Faktura č. 20231007 ze dne 16.2.2023 ve výši 11 110,- Kč - opravy hadic pro SDH - datum splatnosti dne 16.2.2023 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem KB ze dne 17.2.2023 na účet 321/ § 5512 pol. 5169 ve výši 11 110,- Kč. Faktura č. 20231011 ze dne 21.3.2023 ve výši 11 495,- Kč - informační tabule - datum splatnosti dne 31.3.2023 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem KB ze dne 23.3.2023 na účet 321/ § 3326 pol. 5169 ve výši 11 495,- Kč. Faktura č. 20231015 ze dne 24.4.2023 ve výši 15 215,21 Kč - výroba publikace obec Vysoká - datum splatnosti dne 11.4.2023 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem KB ze dne 11.4.2023 na účet 321/ § 3399 pol. 5169 ve výši 15 215,21 Kč. Faktura č. 20231035 ze dne 21.7.2023 ve výši 15 539,- Kč - notebook - datum splatnosti dne 21.7.2023 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem KB ze dne 13.7.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 5137 ve výši 15 539,- Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 100007 ze dne 31.7.2023 na účet 028/088 ve výši 15 539,- Kč. Faktura č. 20231041 ze dne 10.8.2023 ve výši 30 800,- Kč - oprava vozidla SDH - datum splatnosti dne 24.8.2023 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem KB ze dne 14.8.2023 na účet 321/ § 5512 pol. 5171 ve výši 30 800,- Kč. Faktura č. 20231054 ze dne 6.11.2023 ve výši 49 458,75 Kč - pasport komunikací, veřejného osvětlení, dopravního značení a vodovodu - datum splatnosti dne 20.11.2023 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem KB ze dne 15.11.2023 na účet 3321/ § 6171 pol. 5168 ve výši 49 458,75 Kč. Faktura č. 20231060 ze dne 30.11.2023 ve výši 547 761,49 Kč - oprava místních komunikací - datum splatnosti dne 6.1.2024 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB ze dne 11.12.2023 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 500 000,- Kč a bankovním výpisem KB ze dne 12.12.2023 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 47 761,49 Kč. Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem. |
| Hlavní kniha | Předložena hlavní kniha analytická za období 12/2023 sestavená v programu Triada. |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Plán inventur na rok 2023 ze dne 8.11.2023, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 5.2.2024. Proškolení členů inventarizační komise ze dne 24.11.2023. Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 30.1.2024 bez zjištěných |

| | |
|-------------------------------------|---|
| | inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy. |
| Kniha došlých faktur | Pro rok 2023 vedena v programu Triada v číselné řadě 20231001 - 20231063. |
| Kniha odeslaných faktur | Pro rok 2023 vedena v programu Triada v číselné řadě 20232001 - 20232011. |
| Mzdová agenda | Pro rok 2023 vedena v programu Triada. |
| Odměňování členů zastupitelstva | Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 21.10.2022 s platností ode dne přijetí usnesení v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Při souběhu několika funkcí se odměna neuvolněnému členu zastupitelstva obce poskytne pouze za výkon funkce, za niž náleží nejvyšší odměna. V případě personální změny v obsazení jednotlivých funkcí, bude odměna náležet ode dne zvolení do funkce. V případě nastoupení náhradníka na uvolněný mandát bude odměna náležet ode dne složení slibu. Pro rok 2023 beze změny. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 – 12/2023. Počet členů zastupitelstva: 7 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 38 Počet obyvatel k 1.1.2023: cca 39 |
| Pokladní doklad | Za období 10 - 12/2023 - příjmové pokladní doklady od čísla dokladu PP 100/2023 do čísla dokladu PP 112/2023, výdajové pokladní doklady od čísla dokladu PV 60/2023 do čísla dokladu PV 73/2023, včetně zaúčtování. |
| Pokladní kniha (deník) | Pokladní kniha v roce 2023 vedená ručně. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2023. |
| Příloha rozvahy | Sestavena k 31.12.2023. |
| Rozvaha | Sestavena k 31.12.2023. |
| Účetní deník | Předložen účetní deník po dnech a dokladech za jednotlivé měsíce roku 2023 sestavený v programu Triada. |
| Účetní doklad | Účetní doklad č. 800001 ze dne 30.4.2023 - proučtování daně z příjmů právnických osob za rok 2022. Účetní doklad č. 800002 ze dne 30.6.2023 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2022. |
| Účtový rozvrh | Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2023 sestavený v programu Triada. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Sestavený ke dni 31.12.2023. |
| Výkaz zisku a ztráty | Sestaven k 31.12.2023. Hospodářský výsledek roku 2022 byl přeúčtován na účet 432. |
| Dohody o provedení práce | Dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2023 - vedení obecní kroniky. Dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2023 - monitoring souladu procesů zacházení s osobními údaji a odborné poradenství a informace. Dohoda o provedení práce ze dne 1.3.2023 - zhotovení stojanu pro informační panel v obci Vysoká. Dohoda o provedení práce ze dne 1.4.2023 - vedení obecní knihovny. |

| | |
|---|--|
| | Dohoda o provedení práce ze dne 17.4.2023 - údržba veřejné zeleně. |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů | Pracovní smlouva ze dne 31.12.2010 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 1.9.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění. Dodatek k pracovní smlouvě ze dne 1.6.2014, kterým se navyšuje pracovní úvazek. |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova 2023+ na akci "Oprava místní komunikace" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/23/22401 ze dne 31.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 170 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 20.12.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.6.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 20231060 ze dne 30.11.2023 ve výši 547 761,49 Kč - oprava místních komunikací - datum splatnosti dne 6.1.2024 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB ze dne 11.12.2023 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 500 000,- Kč a bankovním výpisem KB ze dne 12.12.2023 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 47 761,49 Kč. Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 4 - Podpora subjektů činných v oblasti kultury a památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2023 na akci "Slavnostní odhalení informačních tabulí k nálezu mincovního pokladu v obci Vysoká" (pol. 4112). Na základě smlouvy č. OKSCR/23/23348 ze dne 11.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 25 000,- Kč s vyúčtováním do 31.12.2023. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.6.2023. Vyúčtováno dne 15.12.2023. Dle doložených dokladů čerpáno v plné výši. Celkové náklady na akci ve výši 33 210,21 Kč. Byla předložena faktura za zhotovení 3 ks informačních tabulí v ceně 11 495,- Kč, faktura za zhotovení informační brožury Obec Vysoká v ceně 15 215,21 Kč, zhotovení stojanu v celkové částce 6500,- Kč. Smlouva o poskytnutí dotace z programu "Podpora zpracování strategických dokumentů obcí Pardubického kraje" na akci " Pořízení pasportů místních komunikací, veřejného osvětlení a vodovodu v majetku obce Vysoká" (pol. 4122). Na základě smlouvy č. OR/23/23646 ze dne 13.10.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 34 776,- Kč, t.j. ve výši 90% ze skutečných nákladů na akci. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.9.2023. Vyúčtování předložit do 31.5.2024. Dotace byla vyúčtována dne 19.12.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 20231054 ze dne 6.11.2023 ve výši 49 458,75 Kč - pasport komunikací, veřejného osvětlení, dopravního značení a vodovodu - datum splatnosti dne 20.11.2023 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem KB ze dne 15.11.2023 na účet 3321/ § 6171 pol. 5168 ve výši 49 458,75 Kč. Dotace čerpána v plné výši.</p> |
| 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. 23-1 ze dne 13.1.2023 bylo přiznáno 38 600,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 16 586,- Kč. |

| | |
|--|---|
| | Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vyhotovení finančního vypořádání ze dne 6.2.2024, nevyčerpané finanční prostředky ve výši 22 014,- Kč byly vráceny dne 7.2.2024 bankou KB. |
| Smlouvy nájemní | Nájemné smlouva ze dne 15.12.2023 na pronájem pozemku p.č. 415/4 o výměře 154 m ² v k.ú. Vysoká u Jevíčka. Doložka dle zákona o obcích: záměr pronájmu byl vyvěšen na úřední desce od 9.6.2023 - 30.6.2023. Pronájem byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 30.6.2023. Nájemné bude hrazeno vždy k 30.9. běžného roku. Povinnost platit nájem vznikne nájemci od 1.1.2024 v částce 154,- Kč. |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Kupní smlouva ze dne 1.9.2023 na prodej pozemku p.č. 415/92 o výměře 252 m ² v k.ú. Vysoká u Jevíčka, který vznikl na základě GP č. 202-275/2023 oddělením z pozemku p.č. 415/1. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 9.6.2023 do 29.6.2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.6.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 12.9.2023. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 800004 na účet 554/031 ve výši 176,40 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 100009 ze dne 5.9.2023 na účet § 3639 pol. 3111/311 a 311/647 ve výši 37 800,- Kč. Kupní smlouva ze dne 1.9.2023 na prodej pozemku p.č. 415/93 o výměře 76 m ² v k.ú. Vysoká u Jevíčka, který vznikl na základě GP č. 203-275/2023 oddělením z pozemku p.č. 415/1. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 9.6.2023 do 29.6.2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.6.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 12.9.2023. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 800004 na účet 554/031 ve výši 53,20 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 100009 ze dne 5.9.2023 na účet § 3639 pol. 3111/311 a 311/647 ve výši 1 900,- Kč. |
| Vnitřní předpis a směrnice | Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření. Směrnice č. 1/2019 o cestovních náhradách. Směrnice č. 2/2019 podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky. Směrnice č. 3/2019 k finanční kontrole. Směrnice č. 1/2020 zásady vedení účetnictví. Směrnice č. 2/2020 o evidenci majetku. Směrnice č. 3/2020 pro schvalování hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů. Směrnice č. 4/2020 pro schvalování účetní závěrky. Směrnice č. 5/2020 pro přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. Směrnice č. 6/2020 opravné položky k pohledávkám. Směrnice č. 7/2020 pro časové rozlišování. Směrnice č. 8/2020 pro provádění inventarizace. |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Zápis včetně usnesení ze dne 9.12.2022 - rozpočet na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu, finanční příspěvky. Zápis včetně usnesení ze dne 20.1.2023 - žádost o dotaci. |

| | |
|-------------------------------|---|
| | <p>Zápis včetně usnesení ze dne 14.4.2023 - záměr prodeje pozemků, finanční příspěvek, DPP se členy zastupitelstva.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 30.6.2023 - účetní závěrka, závěrečný účet, dotace POV, prodej pozemků, pronájem pozemku.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 22.9.2023 - OZV, oprava místní komunikace, dotace PK.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 1.12.2023 - rozpočet na rok 2024, bezúplatný převod, prodej pozemku, plán obnovy venkova.</p> |
| Daň z příjmu právnických osob | <p>Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022 předloženo.</p> <p>Daň ve výši 4 370,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2022, ve výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.</p> |
| Finanční výbor | <p>Zápis o kontrole finančního výboru ze dne 8.12.2023 - kontrola hospodaření obce k 30.11.2023, kontrola úhrady poplatků za TKO a psy, kontrola hotovosti pokladní knihy k 8.12.2023, kontrola došlých a vydaných faktur, kontrola rozpočtových opatření.</p> |
| Kontrolní výbor | <p>Zápis o kontrole kontrolního výboru ze dne 15.12.2023 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce ze dne 20.1.2023, ze dne 14.4.2023, ze dne 30.6.2023, ze dne 22.9.2023, ze dne 1.12.2023.</p> |
| Obecně závazné vyhlášky | <p>OZV č. 2/2023 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství.</p> <p>OZV č. 3/2023 o místním poplatku ze psů.</p> <p>Zveřejněno ve Sbírce právních předpisů ÚSC a některých správních úřadů.</p> |
| Účetní závěrka | <p>Účetní závěrka byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 30.6.2023. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.</p> |