



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Časy

IČ: 00580503

Přezkoumání se uskutečnilo ve dne:

22.01.2024 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 5. 1. 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 22.01.2024.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Pavla Netolická

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: Petr Škoda - starosta obce

Jindřiška Kolínová - 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.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním a to dne 22. 1. 2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

➤ **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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. (závažnost: , překročení působnosti)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel - Obec Časy neuveřejnil Smlouvu o dílo uzavřenou dne 26. 4. 2023 na základě veřejné zakázky na "Projektovou dokumentaci a inženýrskou činnost - obec Časy - splašková kanalizace" se zhotovitelem RECPROJEKT s.r.o. za sjednanou cenu díla 950 000,- Kč bez DPH do 15 dnů od jejího uzavření na profilu zadavatele.

Internetová adresa profilu zadavatele využívaného Obcí Časy (profil-zadavatele.profesionalove.cz) je uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: 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. 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.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

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

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. (překročení působnosti)



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 25,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Časy dne 22. 1. 2024

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

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
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 směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.
 - uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000,- Kč.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Časy o počtu 11 stran byl seznámen dne 22. 1. 2024 starosta obce.

Steinopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Časy byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Časy

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	Návrh rozpočtu na r. 2023 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 2. 3. 2023 do 27. 3. 2023
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo obce ze dne 21. 12. 2022 schválilo pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023 byla schválena 1/12 výdajů roku 2022. Zveřejněno od 21. 12. 2022 do 1. 5. 2023
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno usnesením ZO ze dne 24. 3. 2023, zveřejněno od 12. 4. 2023 RO č. 2 schváleno usnesením ZO ze dne 21. 4. 2023, zveřejněno od 1. 5. 2023 RO č. 3 schváleno usnesením ZO ze dne 24. 5. 2023, zveřejněno od 8. 6. 2023 RO č. 4 schváleno usnesením ZO ze dne 23. 6. 2023, zveřejněno od 10. 7. 2023 RO č. 5 schváleno usnesením ZO ze dne 28. 7. 2023, zveřejněno od 3. 8. 2023 RO č. 6 schváleno usnesením ZO ze dne 25. 8. 2023, zveřejněno od 11. 9. 2023 RO č. 7 schváleno usnesením ZO ze dne 27. 9. 2023, zveřejněno od 9. 10. 2023 RO č. 8 schváleno usnesením ZO ze dne 27. 10. 2023, zveřejněno od 9. 11. 2023 RO č. 9 schváleno usnesením ZO ze dne 29. 11. 2023, zveřejněno od 8. 12. 2023 RO č. 10 schváleno usnesením ZO ze dne 20. 12. 2023, zveřejněno od 5. 1. 2024 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2023 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2023 byl schválen usnesením ZO ze dne 24. 3. 2023 jako schodkový v příjmové části ve výši 5.723.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 8.441.600,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let, na pol. 8115 ve výši 3.000.000,- Kč, splátky úvěru (pol. 8124) ve výši 281.400,-Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 27. 3. 2023.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na rok 2023 - schválen ZO ze dne 29. 5. 2020 zveřejněn od 3. 6. 2020 návrh zveřejněn 12. 4. - 29. 5. 2020 sestaven na r. 2024 - schválen ZO dne 26. 3. 2021 zveřejněn od 31. 3. 2021, návrh zveřejněn od 26. 2. 2021 do 26. 2. 2021 sestaven na r. 2025 - schválen ZO dne 25. 3. 2022 zveřejněn od 28. 3. 2022, návrh zveřejněn od 26. 2. 2021 do 26. 2. 2021 sestaven na r. 2026 - schválen ZO dne 24. 3. 2023

	zveřejněn od 27. 3. 2023, návrh zveřejněn od 2. 3. 2023 do 27. 3. 2023
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 2. 3. 2023 do 27. 3. 2023, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022, celoroční hospodaření obce a závěrečný účet schválen usnesením ZO ze dne 24. 3. 2023 bez výhrad. Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 27. 3. 2023.
Bankovní výpis	bankovní výpisy ČNB 94-127145561/0710 k 31. 12. 2023 - účtování za období 10-12/2023 bankovní výpisy KB 30728561/0100 k 31. 12. 2023 - účtování za období 12/2023 Zůstatky na bankovních účtech byly ověřeny ke dni 31. 12. 2023 inventarizací a souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k danému datu bankovní výpis termínovaného účtu KB č. 94-7784150657/0100 ke dni 25. 11. 2023 - ke dni 31. 12. 2023 bez pohybu bankovní výpis termínovaného účtu KB č. 94-7784150627/0100 ke dni 25. 11. 2023 - ke dni 31. 12. 2023 bez pohybu Zůstatky na bankovních účtech byly ověřeny ke dni 31. 12. 2023 inventarizací a souhlasí na stav rozvahového účtu 244 k danému datu Úvěrový účet vedený u KB, a. s. č. účtu 35-1040481587/0100 ke dni 31. 12. 2023. Smlouva o úvěru č. 7228853 ze dne 20. 6. 22 - předpis splátek - evidence ke dni 31. 12. 2023 Zůstatky ke dni 31. 12. 2023 souhlasí na rozvahový účet 451 k danému datu
Dohoda o hmotné odpovědnosti	předložena ze dne 1. 12. 2002 včetně dodatku ze dne 24. 1. 2020 - účetní
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2023 zaúčtován dokladem č. 236002 a 236030 ze dne 6. 1. 2023. Evidence dle jednotlivých poplatníků a data úhrady byla zavedena v excelové tabulce.
Faktura	FD 231211 VS 202306 ze dne 21. 12. 2023 RECPROJEKT s.r.o. Pardubice ve výši 1 028 500,- Kč spl. 5. 1. 2024 byla uhrazena 2. 1. 2024 - předpis účtován na účet 042/321 platba bude zaúčtována v roce 2024 Fa č. 231206 ze dne 19. 12. 2023 splatnost do 29. 12. 2023 - Kamenictví Louha s.r.o. - uzavřena smlouva o dílo "Rekonstrukce pomníku padlých" ve výši 383 570,-Kč, uhrazena z účtu KB ze dne ve dvou splátkách 13. 9. 2023 a 20. 12. 2023 účetním zápisem 042/321 došlé faktury v č. řadě 231171 - 231216 - kontrola náležitostí faktur, účtování předpisů, dodržení zákona 320/2001 Sb.
Hlavní kniha	sestavena za rok 2023
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2023 ze dne 27. 10. 2023, včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 10. 11. 2023

	<p>Inventarizační zpráva za rok 2023 vyhotovena dne 19. 1. 2023, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly. Popsán nesoulad s výpisem z katastru nemovitostí - pozemky prodány ve 12/2023 včetně podání návrhu na vklad - ve výpisu z katastru nemovitostí zapsáno až v lednu 2024 (inventarizace provedena na základě výpisu ze dne 31. 12. 2023)</p> <p>Inventurní soupisy zpracovány se stavem k 31. 12. 2023, kontrola dle výkazu rozvaha k 31. 12. 2023, majetková evidence v účetním programu Gordic EMA</p> <p>Inventarizace proběhla od 2. 1. 2024 do 11. 1. 2024</p>
Kniha došlých faktur	za r. 2023 - vedena programem Gordic v číselné řadě 231001 - 231210
Kniha odeslaných faktur	za r. 2023 - vedena ručně v knize pohledávek v číselné řadě 202301 - 202322
Mzdová agenda	vedena programem PAM Gordic – předloženy mzdové listy zastupitelů
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO dne 21. 10. 2022 od 22. 10. 2022</p> <p>Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2023 - vyplaceno ve schválené výši</p> <p>Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 233</p> <p>počet zastupitelů : 7</p>
Pokladní doklad	pokladní doklady za období 11 - 12/2023 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 208 - 253 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	<p>pokladní kniha vedena v účetním programu Gordic v číselné řadě 1 - 253</p> <p>Zůstatek pokladny souhlasí s účtem rozvahy k 31. 12. 2022 s účtem 261 - ověřeno inventarizací.</p>
Příloha rozvahy	předložena ke dni 31. 12. 2023
Rozvaha	předložena ke dni 31. 12. 2023
Účtový rozvrh	předložen za rok 2023
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 31. 10. 2023 a 31. 12. 2023 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	<p>předložen ke dni 31. 12. 2023</p> <p>Výsledek hospodaření za r. 2022 byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2022 usnesením ZO ze dne 21. 4. 2023 - ztráta ve výši 1 489 175,98 Kč proúčtována na účet 432.</p>
Darovací smlouvy	Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro Oblastní charitu Pardubice ze dne 31. 3. 2023 - ve výši 2.000,-Kč - podpora hospicové péče - schváleno v kompetenci starosty obce.
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 9. 1. 2023 - úklid a příprava volební místnosti s členkou ZO byla schválena usnesením ZO dne 21. 12. 2022</p> <p>DPP ze dne 2. 1. 2023 - administrace a příprava pro volby prezidenta DPP ze dne 10. 1. 2023 - kompletace a roznos volebních lístků</p> <p>DPP ze dne 1. 2. 2023 - dovoz svačin a obědů do MŠ Choteč</p> <p>DPP ze dne 4. 1. 2023 - práce spojené s vedením KLUBU v budově Obecního domu v Časech</p>

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 6. 2018 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 5. 2022 a 1. 9. 2022 - údržbářské práce Pracovní smlouva ze dne 1. 7. 2023 na dobu určitou do 31. 10. 2023 a platový výměr ze dne 1. 7. 2023 - pomocný dělník VPP Pracovní smlouva ze dne 1. 12. 2002 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 9. 2022 - účetní Jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z PK v rámci POV 2023+ ev.č. OŽPZ/23/22197 ze dne 6. 6. 2023 na akci "Rekonstrukce pomníku padlých" - investiční dotace (pol. 4222) poskytnuta ve výši 60% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2023, max. však ve výši 145.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2023. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 24. 5. 2023. - vyúčtování ze dne 20. 12. 2023 v celkové výši 383. 570,-Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. neinvestiční dotace na zajištění volby prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13. 1. 2023 bylo poskytnuto ve výši 38.600,- Kč. Dle vyúčtování čerpáno ve výši 30.972,- Kč, vráceno do státního rozpočtu částka ve výši 7.628,- Kč z účtu ČNB dne 8. 1. 2024. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva uzavřená ze dne 27. 10. 2023 na pronájem pozemků na dobu určitou - parc. č. 1094 o výměře 52 m2, parc. č. 1095/1 o výměře 751 m2, parc. č. 1095/2 o výměře 50 m2, parc. č. 1096/1 o výměře 574 m2, parc. č. 1096/2 o výměře 25 m2, cena nájmu činí 22,-Kč/m2/rok. Záměr k pronájmu pozemků byl zveřejněn od 2. 10. 2023 do 18. 10. 2023 a schválen ZO dne 27. 10. 2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 20. 12. 2023 na prodej pozemku parc č. 1308/25 o výměře 570 m2, parc č. 1309/5 o výměře 180 m2, parc č. 1309/6 o výměře 100 m2, parc č. 1309/13 o výměře 12 m2, parc č. 1309/16 o výměře 2 174 m2, parc č. 1309/23 o výměře 2 626 m2 v k.ú. Časy za kupní cenu 2.396.295,- Kč. Záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 1. 12. 2023 do 20. 12. 2023. Prodej schválen usnesením ZO ze dne 20. 12. 2023. Návrh na vklad do KN ze dne 21. 12. 2023. Z majetku vyřazeno dokladem č. 236052 ze dne 31. 12. 2023 účetním zápisem 554/031 v účetní hodnotě 116 096,20,- Kč. Kupní smlouva ze dne 13. 12. 2023 na nákup pozemku parc č. 60/16 o výměře 242 m2v k.ú. Časy za kupní cenu 56.800,- Kč. Nákup pozemku schválen usnesením ZO ze dne 25. 11. 2022. Návrh na vklad do KN ze dne 15. 12. 2023. Do majetku zařazeno dokladem č. 236051 ze dne 31. 12. 2023 účetním zápisem 031/042 v účetní hodnotě 58.800,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Projektová dokumentace a inženýrská činnost - obec Časy - splašková kanalizace" Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 24. 3. 2023 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Výzva k podání nabídky byla odeslána třem dodavatelům přes datové schránky dne 26. 3. 2023.

	<p>Prohlášení členů komise o nepodjatosti ze dne 14. 4. 2023 - podepsáno.</p> <p>Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 14. 4. 2023 - přijaty 3 nabídky</p> <p>Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 4. 2023 - hodnoceny 3 nabídky. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka fy RECPROJEKT s.r.o.</p> <p>Rozhodnutí zadavatele - výběr schválen usnesením ZO dne 24. 4. 2023.</p> <p>Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 4. 2023 - doručeny datové zprávy</p> <p>Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 26. 4. 2023</p> <p>Projektová dokumentace ve výši 850 000,- Kč bez DPH - FD ze dne 21. 12. 2023 VS 2023061 - cena díla dodržena</p> <p>Zajištění inženýrské činnosti a kompletní dokumentace na stavební povolení - bude ukončeno až v roce 2024 - nebylo možno ověřit dodržení ceny díla</p> <p>Smlouva o dílo ke dni přezkumu nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.</p>
<p>Vnitřní předpis a směrnice</p>	<p>Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.</p> <p>Směrnice - organizace účetnictví včetně cestovních náhrad,</p> <p>Směrnice o časovém rozlišení,</p> <p>Směrnice o podrozvaze</p> <p>Směrnice o opravných položkách</p> <p>Směrnice o inventarizaci,</p> <p>Odpisový plán</p> <p>Směrnice o reálné hodnotě</p> <p>Směrnice o finanční kontrole</p> <p>Podpisové vzory</p> <p>pro rok 2023 nebyly aktualizovány</p>
<p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>ze dne 21. 12. 2022 - pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023, DPP se zastupitelem</p> <p>ze dne 25. 1. 2023 - DPP se zastupiteli</p> <p>ze dne 27. 2. 2023</p> <p>ze dne 24. 3. 2023 - rozpočet obce na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu na rok 2026, závěrečný účet obce za rok 2022, RO č.1</p> <p>ze dne 24. 4. 2023 - účetní závěrka za rok 2022, RO č.2, smlouva o dílo</p> <p>ze dne 24. 5. 2023 - RO č. 3, dotace POV</p> <p>ze dne 23. 6. 2023 - RO č. 4</p> <p>ze dne 28. 7. 2023 - RO č. 5, dotace PK</p> <p>ze dne 25. 8. 2023 - RO č. 6</p> <p>ze dne 27. 9. 2023 - nákup pozemku, RO č. 7</p> <p>ze dne 27. 10. 2023 - OZV, RO č. 8, dotace PK</p> <p>ze dne 29. 11. 2023 - rozpočet obce na rok 2024, RO č. 9</p> <p>ze dne 20. 12. 2023 - navýšení odměny člena ZO s účinností od 1. 1. 2024, RO č.10</p>

Daňové přiznání	DPPO za rok 2022 bylo předloženo, daňová povinnost ve výši 190,- Kč proúčtována na příjmovou položku 1122 a výdajovou položku 5345 dokladem č. 236005.
Finanční a kontrolní výbor	Zápis FV ze dne 24. 3. 2023 - nájemní smlouva, inventarizace 2022, SOD, rozpočet 2023, střednědobý výhled 2026, závěrečný účet 2022, kamerový systém Zápis FV ze dne 23. 6. 2023 - účetní závěrka, nákup sportovního vybavení a herních prvků, nákup radaru a jiné Zápis FV ze dne 22. 9. 2023 - cenová nabídka na rekonstrukci pomníku, dotace POV, změna ÚP - zpracování kupní smlouva na pozemek, Zápis FV ze dne 15. 12. 2023 - nájemní smlouva se ŘSD, OZV, plán inventur, čerpání rozpočtu, záměr prodat pozemek, schodkový rozpočet 2024, Zápisy KV ze dne 24. 5. 2023, 28. 7. 2023 a 27. 10. 2023 - smlouva o pronájmu pozemku, rozpočet obce 2023, darovací smlouva,
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 3/2019, o místním poplatku ze psů od 1. 1. 2020 OZV č. 1/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství od 1. 1. 2023 Evidence platných právních předpisů byla zavedena. OZV č. 1/2023, o místním poplatku ze psů s účinností od 1. 1. 2024 OZV č. 2/2023 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2024 Schváleny usnesením ZO dne 27. 10. 2023 a ve sbírce právních předpisů zveřejněny od 30. 10. 2023
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2022 byla schválena usnesením ZO dne 21. 4. 2023. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.