



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Strakov

IČ: 00277410

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 12.09.2023 jako dílčí přezkoumání
dne 14.02.2024 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 07.08.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 12.09.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 14.02.2024.**

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: Mgr. Jan Janyпка - starosta obce
Jaroslava Buřvalová - 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 14.02.2024.

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

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 1,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,75 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Strakov dne středa 14. února 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, 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, neuskutečnil majetkové vklady.
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Strakov o počtu 11 stran byl seznámen dne 14.02.2024 starosta obce.

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

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Strakov

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 24.11.2023 do 3.1.2023.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 17.1.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.2.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno starostou obce dne 12.4.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.5.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostou obce dne 15.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.6.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostou obce dne 15.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.7.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 21.7.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.8.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostou obce dne 21.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.9.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno starostou obce dne 5.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.9.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostou obce dne 25.10.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.11.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno starostou obce dne 15.11.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.12.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno starostou obce dne 4.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.12.2023.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.10.2022 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 6 121 000,- Kč.</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.1.2023.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24.11.2022 do 3.1.2023, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl

	zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.1.2023.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 6.4.2023 - 15.5.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.5.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.5.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 13022591/0100 za červen 2023, výpis ze dne 31.12.2023. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-6113591/0710 za červen 2023, výpis ze dne 29.12.2023. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 6628894369/0800 ze dne 31.8.2023, výpis ze dne 31.12.2023. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023 a souhlasí se stavem účtu 231 v rozvaze sestavené k těmtož dni. Výpis z bankovnímu účtu vedeného č.ú. 6605227379/0800 ke dni 31.12.2023. Zůstatek na termínovaném vkladu ověřen ke dni 31.12.2023 a souhlasí se stavem účtu 244 v rozvaze sestavené k těmtož dni. Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 123-8153910247/0100 - účet cizích prostředků, výpis ze dne 29.6.2023., výpis ze dne 31.12.2023. Zůstatek ověřen ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023 a souhlasí se stavem účtu 245 v rozvaze sestavené k těmtož dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.8.2017.
Evidence majetku	Pro rok 2023 veden ručně.
Evidence pohledávek	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. 05001 ze dne 2.1.2023 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktura č. 3014 ze dne 20.1.2023 za práce v lese v částce 53 689,- Kč se splatností dne 3.2.2023. Faktura byla zaplacená dne 7.2.2023. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 1032 pol. 5169. Faktura č. 3041 ze dne 17.3.2023 za nové webové stránky v částce 19 488,26 Kč se splatností dne 31.3.2023. Faktura byla zaplacená dne 27.3.2023. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 6171 pol. 5168. Faktura č. 3057 ze dne 29.3.2023 za revizi a opravy VO v částce 17 247,34 Kč se splatností dne 15.4.2023. Faktura byla zaplacená dne 13.4.2023. Předpis zaúčtován zápisem 518 a 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3631 pol. 5169 ve výši 9 716,- Kč a pol. 5171 ve výši 7 531,34 Kč. Faktura č. 3085 ze dne 31.5.2023 za práce - na rekonstrukci hřiště v částce 423 500,- Kč se splatností dne 31.5.2023. Faktura byla zaplacená dne 25.5.2023. Předpis zaúčtován zápisem 052/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3412 pol. 6121. 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.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 4.10.2023 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 4.10.2023. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2023. Inventarizační zpráva ze dne 24.1.2024 bez inventarizačních rozdílů.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2023 v excelové tabulce v číselné řadě 3001 - 3217 za období 1-12/2023.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2023 ručně v číselné řadě 6001 - 6012 za období 1-9/2023.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2023 v účetním programu Avensio Software. Předloženy mzdové listy zastupitelů za 1-8/2023.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva po volbách byly schváleny na ustavujícím zasedání ZO dne 19.10.2022 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění s účinností ode dne přijetí usnesení, v případě nastoupení náhradníka bude odměna vyplácena ode dne složení slibu. Změna v odměňování byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 16.12.2022 s účinností od 1.1.2023. Ověřeno na mzdové listy 1-12/2023. Počet členů zastupitelstva: 7 Počet obyvatel k 1.1.2022: 256
Pokladní doklad	Pokladní doklady za červen a červenec včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2023 v ručně, příjmy v číselné řadě PŘ-1/23 - PŘ-36/23 a výdaje v číselné řadě VÝ-1/23 - VÝ-84/23 za období 1-8/2023. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2023 a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k těmtož dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023. Hospodářský výsledek ve výši 1 944675,02 Kč byl převeden na účet 432.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na rok 2023 ze dne 18.1.2023 uzavřená s příjemcem Farní charitou Litomyšl na poskytnutí finančního příspěvku ve výši 25 000,- Kč na provoz zdravotních, sociálních a humanitárních služeb Farní charity Litomyšl. Poskytnutí finančního příspěvku bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022. Účtováno dokladem č. 3009 ze dne 23.1.2023 na účet 572/345 ve výši 25 000,- Kč a dokladem č. 1011 ze dne 30.1.2023 na účet 345/ § 3900 pol. 5223 ve výši 25 000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 14.3.2023 uzavřená s obdarovaným Domovem pro seniory Sloupnice na poskytnutí finančního daru ve výši 20 000,- Kč na provoz organizace. Poskytnutí daru bylo

	<p>schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.3.2023. Účtováno dokladem č. 3044 ze dne 20.3.2023 na účet 572/345 ve výši 20 000,- Kč a dokladem č. 1040 ze dne 30.3.2023 na účet 345/ § 3900 pol. 5339 ve výši 20 000,- Kč.</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>DPČ ze dne 1.11.2021 na dobu neurčitou - správa budov a majetku - správa nemovitostí, starost o fungování, dohled, zajišťování drobných úprav a oprav nemovitostí a majetku obce, údržba a úklid v obci včetně dodatku ze dne 2.1.2023, kde se zvyšuje odměna za vykonanou práci.</p>
Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 3.1.2023 - příprava voleb a organizace voleb prezidenta ČR. DPP ze dne 3.1.2023 - roznos a kompletace volebních lístků. DPP ze dne 4.1.2023 - opravy a udržování majetku a vzhledu obce. DPP ze dne 1.5.2023 - ošetřování keřů a dřevin, pletí zeleně v obci. DPP ze dne 3.1.2023 - provoz a vedení knihovny.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>V roce 2023 nebyla uzavřena žádná nová pracovní smlouva.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace z PK na "Pasport veřejného osvětlení" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu "Podpora zpracování strategických dokumentů obcí Pardubického kraje" evidenční číslo OR/23/23659 ze dne 19.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 32 200,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.5.2024, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem dalšího přezkoumání. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.6.2023.</p> <p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava plotu u bývalé školy a terénní úpravy zahrady" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/23/22391 ze dne 14.8.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 60% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 145 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 15.12.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.6.2023.</p> <p>Investiční dotace z PK na pořízení automatizovaného externího defibrilátoru včetně příslušenství (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu "AED" (automatizovaný externí defibrilátor) - II. kolo evidenční číslo OZ/23/23625 ze dne 23.8.2023 byla poskytnuta dotace do výše 50% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 40 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 15.11.2023. Vyúčtováno dne 8.11.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.11.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 230100292 ze dne 1.9.2023 ve výši 106 480,- Kč - datum splatnosti dne 16.9.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 11.9.2023 na účet 321/ § 6171 pol. 6122 ve výši 106 480,- Kč.</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 23 336,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 17.1.2024, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 15 264,- Kč byla odeslána bankovním výpisem KB dne 23.1.2024.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 001/2023 ze dne 15.5.2023 uzavřená se zhotovitelem A SPORT PRODUKT s.r.o. na zhotovení díla "rozšíření a rekonstrukce multifunkčního hřiště v obci Strakov" dle nabídky zhotovitele ze dne 23.4.2023. Předpokládaný termín realizace díla je 26.6.2023 - 4.8.2023. Cena díla činí dle smlouvy 1 309 086,63 Kč včetně DPH. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.5.2023. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele "vhodné uveřejnění.cz" dne 22.5.2023. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 30.8.2023, kterým se mění cena díla na 1 340 835,82 Kč včetně DPH. Dodatek č. 1 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.8.2023 a zveřejněn na profilu zadavatele "vhodné uveřejnění.cz" dne 6.9.2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 12.7.2023 na koupi pozemku p.č. 594/6 o výměře 56 m2, p.č. 594/7 o výměře 11 m2, vše v k.ú. Strakov. Koupě pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.6.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 27.7.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. 05022 ze dne 27.7.2023 na účet 031/042 ve výši 22 100,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena podkladním dokladem č. 68/2023 ze dne 14.7.2023 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 20 100,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Rozšíření a rekonstrukce multifunkčního hřiště v obci Strakov". Výzva k podání nabídky - cenový průzkum ze dne 5.4.2023. Osloveni byli 3 uchazeči. Lhůta pro doručení nabídek je 25.4.2023 do 16:00 hodin. Doručeny byly 3 nabídky. Protokol o vyhodnocení předložených cenových nabídek na dodavatele ze dne 26.4.2023. Zpráva o vyhodnocení předložených cenových nabídek na dodavatele ze dne 26.4.2023 - vybrána firma A SPORT PRODUKT spol. s.r.o. s nabídkovou cenou 1 309 086,63 včetně DPH. S vybraným uchazečem - firmou A SPORT PRODUKT spol. s.r.o. byla dne 15.5.2023 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 3.5.2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla 4.8.2023. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele "vhodné uveřejnění.cz" dne 22.5.2023. Internetová adresa profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění.

	<p>Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 30.8.2023, kterým se mění cena díla na 1 340 835,82 Kč včetně DPH. Dodatek č. 1 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.8.2023 a zveřejněn na profilu zadavatele "vhodné uveřejnění.cz" dne 6.9.2023.</p> <p>Faktura č. 3085 ze dne 31.5.2023 ve výši 423 500,- Kč - datum splatnosti dne 31.5.2023 - předpis účtován na účet 052/321 - uhrazena dokladem č. 1067 ze dne 25.5.2023 na účet 321/ § 3412 pol. 6121 ve výši 423 500,- Kč.</p> <p>Faktura č. 3133 ze dne 25.8.2023 ve výši 917 335,82 Kč - datum splatnosti dne 8.9.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena dokladem č.1111 ze dne 7.9.2023 na účet 321/ § 3412 pol. 6121 ve výši 917 335,82 Kč.</p> <p>Cena díla byla s ohledem na fakturaci dodržena.</p> <p>Obec nemá zpracovanou směrnici k zadávání zakázek malého rozsahu.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<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 o cestovních náhradách.</p> <p>Směrnice o finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice upravující oběh účetních dokladů.</p> <p>Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku, operativní evidence.</p> <p>Směrnice o nakládání s pohledávkami.</p> <p>Směrnice k podrozvahovým účtům.</p> <p>Směrnice pro časové rozlišování.</p> <p>Směrnice k provedení inventarizace.</p> <p>Odpisový plán.</p> <p>Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.</p> <p>Směrnice pro schvalování účetní závěrky.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022 - schválení rozpočtu obce na rok 2023 a střednědobého výhledu rozpočtu obce, ze dne 1.3.2023 - schválení finančního příspěvku, ze dne 3.5.2023 - schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky obce za rok 2022, schválení smlouvy o dílo, ze dne 21.6.2023 - schválení přijetí dotace PK, ze dne 18.8.2023 - schválení prodeje pozemků, schválení přijetí dotace PK, schválení koupě pozemků, schválení dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo, ze dne 18.10.2023 - schválení darovací smlouvy, schválení prodeje pozemku, OZV, ze dne 13.12.2023 - schválení rozpočtu obce na rok 2024, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce, schválení poskytnutí finančních příspěvků na rok 2024, OZV.</p>
Daň z příjmu právnických osob	<p>DPPO za rok 2022. Předloženo daňové přiznání.</p> <p>Výsledná daň ve výši 216 980,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 05008 ze dne 16.3.2023. Ověřeno na zůstatky na účtech 591 a 595.</p>
Finanční výbor	Zápis o kontrole ze dne 6.9.2023 - kontrola faktur a kontrola pokladny.
Kontrolní výbor	Zápis o kontrole ze dne 6.9.2023 - kontrola zápisů ze zasedání zastupitelstva za období 1.1.2023 - 31.8.2023.
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 4/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341.</p> <p>OZV č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového</p>

	hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato smlouva nabývá účinnosti dne 1.1.2022. Zveřejněna na úřední desce od 6.12.2021 do 22.12.2021. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.11.2021.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.5.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.