



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Mladějov na Moravě

IČ: 00277002

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 30.09.2022 do 30.09.2022 jako dílčí přezkoumání

od 20.04.2023 do 20.04.2023 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 30.9.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20.04.2023.**

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: Lukáš Marek, DiS. - starosta obce

Bc. Marie Zelencová, DiS - 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 poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním a to dne 20.04.2023.

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

➤ **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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (závažnost: , překročení působnosti)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebyla podána přezkoumávajícímu orgánu do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Závěrečný účet obce za rok 2021 byl projednán a schválen s výhradou dne 29.6.2022, byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků byla podána přezkoumávajícímu orgánu dne 20.7.2022.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

Ustanovení: § 13 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění. (závažnost: , překročení působnosti)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo uvedeno, že písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 31.7.2022. Tato zpráva však nebyla ze strany obce podána.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

- **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) 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. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav účtu 902 nebyl inventarizací zjištěn.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 706 bod 3. a 4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka účtovala o opravných položkách k účtu 311 na účtu 194.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka nevyřadila prodané pozemky z majetku obce k datu právních účinků vkladu do katastru nemovitostí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření splněno dne: 20.04.2023

Popis přijatého opatření: Účetní jednotka zařadila koupené pozemky do majetku obce k datu právních účinků vkladu do katastru nemovitostí.

Popis plnění opatření: splněno dne: 20.04.2023

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

⇒ **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:

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění. (překročení působnosti)
- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (překročení působnosti)

➤ Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách.

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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,30 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Doporučujeme aktualizaci vnitřních směrnic obce.
- Upozorňujeme na každoroční inventarizační rozdíly uvedené v Inventarizačních zprávách. V případě účtu 031 - pozemky - měla být již sjednána náprava.

Mladějov na Moravě dne čtvrtek 20. dubna 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 směnňou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.

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 byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou obce Mladějov na Moravě p. Lukášek Markem, DiS. dne 20.4.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě o počtu 15 stran obdržel starosta obce p. Lukáš Marek, DiS. prostřednictvím datové schránky.

Lukáš Marek, DiS.

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Bc. Marie Zelencová, DiS

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

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 30.11.2021 do 21.12.2021.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.9.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.11.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.11.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.11.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.11.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno starostou obce dne 31.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.1.2023.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.12.2022 byla schválena kompetence starosty obce ke schválení rozpočtového opatření č. 13/2022.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze

	<p>dne 16.12.2021 jako schodkový, v příjmové části ve výši 7 660 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 10 200 000,- Kč a financování ve výši 2 540 000,- Kč na položce 8115. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let.</p> <p>Rozpočet byl schválen v rozdílné podobě od návrhu - změny projednány usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2021, celková výše příjmů a výdajů se nemění.</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2021.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro MŠ Mladějov na Moravě byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2021 ve výši 255 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3111 pol. 5331.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 31.1.2022.</p> <p>Dle výkazu FIN 2-12 M k 31.8.2022 byl závazný ukazatel rozpočtu dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21.11.2019 do 17.12.2019, sestavený na roky 2021 - 2025. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 17.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 18.12.2019.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 18.5.2022 - 30.6.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.6.2022 výrokem s výhradou - zastupitelstvo obce přijalo nápravná opatření k odstranění chyb a nedostatků. Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30.6.2022 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-6914591/0710, výpis ze dne 30.6.2022, výpis ze dne 31.12.2022.</p> <p>Bankovní účet vedený u PS, a.s. - účet č. 101197068/0300, výpis ze dne 30.6.2022, výpis ze dne 31.12.2022.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ověřena ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2007 - účetní - za svěření hodnoty.</p>
Evidence majetku	<p>Pro rok 2022 veden v programu Fenix.</p>
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2022 byl zaúčtován dokladem č. 00001 ze dne 1.1.2022 na účet 315/606.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.</p>
Faktura	<p>Faktura č. 41 ze dne 10.2.2022 od firmy Zedospol s.r.o. za úklid sněhu v obci na částku 34 100,- Kč se splatností dne 1.3.2022. Faktura byla zaplacená dne 25.2.2022. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5169.</p> <p>Faktura č. 76 ze dne 30.3.2022 od firmy Zednictví Luboš Němec za vybourání a odvoz betonu na stavební parcele na částku 33 880,- Kč</p>

	<p>se splatností dne 9.4.2022. Faktura byla zaplacená dne 8.4.2022. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3639 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 156 ze dne 1.6.2022 od firmy Luboš Fiebich Stolařství za opravu kuchyňské linky na částku 16 396,- Kč se splatností dne 15.6.2022. Faktura byla zaplacená dne 17.6.2022. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3612 pol. 5171.</p> <p>Faktura č. 236 ze dne 26.8.2022 od firmy Agrotec a.s. na mulčovač Tehnos model MUL170LW na částku 118 580,- Kč se splatností dne 25.9.2022. Faktura byla zaplacená dne 13.9.2022. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3745 pol. 6122.</p> <p>Mulčovač byl zařazen do majetku dokladem č. 186 ze dne 13.9.2022. 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.</p>
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha sestavená ke dni 31.8.2022.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur ze dne 21.12.2022 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2022.</p> <p>Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023 s popsány inventarizačními rozdíly.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31.12.2022.</p>
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2022 v účetním programu Fenix, KDF v číselné řadě F1 - F380 za období 1-12/2022.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2022 v účetním programu Fenix, KDD v číselné řadě 2200001 - 2200007 za období 1-12/2022.
Mzdová agenda	Pro rok 2022 vedena v programu FluxPam. Předloženy mzdové listy zastupitelů.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 1.1.2022 stanovena ve správné výši v souladu s platným nařízením vlády.</p> <p>Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018 s platností od 1.11.2018. Pro rok 2022 beze změn.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - srpen 2022.</p> <p>Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.10.2022 s platností od 22.10.2022. Pro rok 2022 beze změn.</p> <p>Pro výkon funkce je starosta obce uvolněn. Výše odměny byla od 21.10.2022 stanovena ve správné výši v souladu s platným nařízením vlády.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-12/2022.</p> <p>Počet členů zastupitelstva obce: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 433 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 447</p>
Pokladní doklad	Pokladní doklady za červen a červenec včetně účtování.
Pokladní kniha	Pokladní kniha vedená v roce 2022 v excelové tabulce, příjmy v

(deník)	číselné řadě 1 - 290 a výdaje v číselné řadě 1 - 126 za období 1-12/2022. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k těmto dnům.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
Účtový rozvrh	Předložen číselník syntetických a analytických účtů na rok 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2022 a k 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022. Hospodářský výsledek ve výši 1 698 562,69 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 137 ze dne 30.6.2022.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2022. Předložena i příloha rozvahy sestavená k 30.6.2022.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2022.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 13.6.2022 uzavřená s obdarovaným Římskokatolickou farností Mladějov na Moravě na poskytnutí finančního daru ve výši 16 550,- Kč na provoz a údržbu kostela Nejsvětější Trojice v Mladějově na Moravě. Účtováno dokladem č. 00130 ze dne 27.6.2022 na účet 572/ § 3330 pol. 5223 ve výši 16 550,- Kč.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 3.1.2022 - vedení místní knihovny. DPP ze dne 3.1.2022 - vedení obecní kroniky za rok 2022 a pamětní knihy pro rok 2022. DPP ze dne 13.9.2022 - příprava volební místnosti, kompletace a roznos volebních lístků.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 31.1.2022 na dobu neurčitou - technický pracovník obce včetně platového výměru ze dne 31.1.2022, který je v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění. Pracovní smlouva ze dne 3.5.2022 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 30.5.2022 s účinností od 1.6.2022.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 1.7.2022 uzavřená s příjemcem TJ TATRAN Mladějov na Moravě na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 45 000,- Kč na činnost v roce 2022 dle podané žádosti. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit poskytovateli nejpozději do 20.12.2022 společně se závěrečnou zprávou, vyúčtováno, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Veřejnoprávní smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.6.2022. Účtováno dokladem č. 00138 ze dne 4.7.2022 na účet 373/ § 3419 pol. 5222 ve výši 45 000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2022 ze dne 3.2.2022 uzavřená s příjemcem dotace Charitou Moravská Třebová na poskytnutí dotace ve výši 15 000,- Kč k úhradě provozu sociálních služeb Charity Moravská Třebová. Vyúčtování poskytnuté dotace předložit nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne

	<p>15.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Veřejnoprávní smlouva byla poskytnuta na základě žádosti a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2022. Účtováno dokladem č. 00039 ze dne 25.2.2022 na účet 572/ § 4351 pol. 5339 ve výši 15 000,- Kč.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Neinvestiční dotace z PK na pořízení svítilen s příslušenstvím a radiostanic s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2022 evidenční číslo OKŘ/22/21834 ze dne 8.6.2022 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 10 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2022. Vyúčtováno dne 30.11.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. K vyúčtování předložena faktura č. 225100046 ze dne 29.11.2022 ve výši 18 251,64 Kč - datum splatnosti dne 13.12.2022 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 29.11.2022 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 18 251,64 Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 00237 ze dne 29.11.2022 na účet 028/088 ve výši 18 251,64 Kč. Faktura č. 323010248 ze dne 8.11.2022 ve výši 13 888,- Kč - datum splatnosti dne 18.11.2022 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 9.11.2022 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 13 888,- Kč. Do majetku obce zavedeno dokladem č. 00226 ze dne 9.11.2022 na účet 902/999 ve výši 13 888,- Kč.</p> <p>Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Rekonstrukce místní komunikace na parc. č. 1798/1 - 1. etapa" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/22/22388 ze dne 20.6.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2022, maximálně však ve výši 100 000,- Kč - na bankovní účet ČSOB přijato dne 21.7.2022. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 29.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 22FV00036 ze dne 20.12.2022 ve výši 329 897,- Kč - datum splatnosti dne 3.1.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 29.12.2022 na účet 321/ § 2212 pol. 6121 ve výši 329 897,- Kč.</p> <p>Investiční dotace z PK na akci "Nákup traktorového nosiče kontejnerů včetně kontejneru" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí individuální dotace evidenční číslo OŽPZ/22/24151 ze dne 30.11.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 200 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.4.2023, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem dalšího přezkoumání. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.11.2022.</p>

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 12.1.2023.
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 ve výši 3 835,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 12.1.2023, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 5 565,- Kč byla odeslána bankovním výpisem ČNB dne 18.1.2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 19.5.2022 na koupi pozemku p.č. 1381/3 o výměře 338 m ² v k.ú. Mladějov na Moravě. Koupě pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.5.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 29.7.2022 kupujícími. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí ve výši 2 000,- Kč hradí kupující. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 00159 ze dne 29.7.2022 na účet 031/042 ve výši 8 450,- Kč a na účet 031/263 ve výši 2 000,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 00151 ze dne 29.7.2022 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 8 450,- Kč.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Informace o přijatých opatření ze dne 13.7.2022, doručena datovou schránkou dne 20.7.2022. Zpráva o plnění přijatých opatření bude do 31.7.2022.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Mladějov na Moravě provedené ke dni 5.12.2022 a ke dni 12.1.2023. Kontrola čerpání příspěvku zřizovatele za rok 2022, kontrola pokladny, pokladní hotovosti ke dni 5.12.2022, kontrola účetních dokladů, účetové osnovy, hlavní knihy, kontrola inventarizace, kontrola vyúčtování dotace. Kontrola provedena na základě oznámení o provedení kontroly ze dne 14.10.2022.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 16.12.2021 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2022, schválení OZV, ze dne 17.1.2022 - schválení poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce, ze dne 10.3.2022, ze dne 27.5.2022 - schválení prodeje pozemku, schválení poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce, schválení přijetí dotace PK, schválení rozpočtových opatření č. 1-7/2022, ze dne 29.6.2022 - schválení dotace z rozpočtu obce, schválení závěrečného účtu obce za rok 2021, schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2021, ze dne 14.9.2022 - schválení prodeje pozemků, schválení rozpočtového opatření č. 8, ze dne 21.10.2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 22.11.2022 -

	schválení směny pozemků, schválení přijetí dotace PK, schválení rozpočtového opatření č. 9, č. 10, č. 11 a č. 12, ze dne 21.12.2022 - schválení prodeje pozemku, schválení vkladu majetku do DSO, schválení rozpočtu obce na rok 2023.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zpráva o plnění přijatých opatření nebyla ke dni kontroly vyhotovena ani doručena přezkoumávajícímu orgánu.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2021. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 15 960,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 76 ze dne 31.3.2022.
Finanční výbor	Zápis č. 1/2022 ze dne 16.12.2022 - kontrola rozpočtu a rok 2023, kontrola průběhu nákupu mulčovače, kontrola pokladní hotovosti, kontrola hrazení místních poplatků, kontrola běžných účtů obce, kontrola prodeje obecních pozemků.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2022. Zveřejněna na úřední desce od 17.12.2021. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2021. OZV č. 2/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2022 byl zveřejněn zřizovatelem od 30.11.2021 do 16.12.2021, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2021. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 21.12.2021.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2021 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.6.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2021 Mateřské školy Mladějov na Moravě byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.6.2022. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 9 254,- Kč byl převeden do rezervního fondu ve výši 8 831,- Kč a do fondu odměn ve výši 423,- Kč - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Mladějov na Moravě byl zveřejněn zřizovatelem od 21.11.2019 do 17.12.2019, sestaven na roky 2021 - 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 18.12.2019.